

# Contrôles DGFIP — EXEMPLE HOLDING SAS — liasse de démo

Version active : v1 · SIREN : 732829320 · Clôture : 2024-12-31 · Généré le 11 juin 2026 à 09:05

## Tous les contrôles bloquants sont validés

La liasse est prête à être exportée en XML.

0 bloquants · 0 alertes · 42/76 valides

## Contrôles validés (42)

### ✓ CM00004 · SIREN du déclarant : format et clé de Luhn

Erreur de format du SIREN du déclarant. Le SIREN et les attributs correspondants doivent être correctement remplis.

### ✓ CM60020 · Cohérence des dates d'exercice (début <= fin)

Dates de l'exercice erronées.

### ✓ CM60003 · Année de clôture <= année en cours

L'année de la période déclarative doit être antérieure ou égale à l'année en cours.

### ✓ CM60021 · Format des dates d'exercice (YYYY-MM-DD)

Incohérence entre balise ReportingPeriod et balise FilingInfo/Period/End.

### ✓ CM60023 · Pays de résidence du déclarant = FR

État ou territoire du déclarant erroné. La balise FilingInfo/ResCountryCode doit avoir pour valeur FR.

### ✓ CV00018 · Juridiction destinataire principale = FR

État ou territoire émetteur/destinataire erroné. L'État ou territoire émetteur et destinataire de la déclaration doit être la France (TransmittingCountry = FR et ReceivingCountry = FR).

### ✓ CV00019 · Dépôt local (GIR403/404/405) : avertissement d'absence d'échange

Dépôt local. Votre dépôt est considéré comme un dépôt local car la balise FilingInfo/Role a pour valeur GIR403 ou GIR404 ou GIR405. La déclaration ne sera pas échangée avec les États ou territoires partenaires.

### ✓ CV60019 · Dépôt local : juridictions destinataires toutes = FR

Incohérence entre la balise FilingInfo/Role et la balise RecJurCode.

### ✓ CM60022 · Cohérence SIREN déclarant ? TIN UPE principale (lorsque UPE = déclarante)

Entité déclarante avec un rôle EMU mais un identifiant distinct.

### ✓ CM70005 · Pays de résidence (issuedBy) renseigné pour chaque EC

Balise TIN erronée. L'attribut issuedBy doit toujours être renseigné sauf si la valeur de TypeOfTIN est GIR3003 ou GIR3004.

**v CM70036 · Subgroup non répétable dans un même Summary (une ligne par sous-groupe)**

Plusieurs balises Subgroup détectées pour un même bloc.

**v CM60024 · JurWithTaxingRights obligatoire en présence de SafeHarbour/ETRRange/SBIE/QDMTTut/GLoBETut**

Si le bloc Summary contient l'une des balises SafeHarbour, ETRRange, SBIE, QDMTTut, GloBETut, alors l'élément JurWithTaxingRights est obligatoire.

**v CM70042 · Droit à taxer sans régime : GLoBETut, ETRRange, SBIE et QDMTTut requis**

Données attendues en présence de droit à taxer. Dans la synthèse des informations, en l'absence de régime de protection, les balises ETRRange, SBIE, QDMTTut et GloBETUT doivent être remplies.

**v CM70043 · Régime INCQ (GIR1202) : ETRRange, SBIE et QDMTTut requis**

Données attendues en présence d'un régime de protection INCQ/QDMTT. Dans la synthèse des informations, en présence d'un régime de protection INCQ/QDMTT, les balises ETRRange, SBIE/NotApplicable, SBIE/NoTut et QDMTTTut doivent être complétées.

**v CM60025 · Cohérence TEI = impôts corrigés / résultat qualifié (+/-1 %)**

Montant du TEI incorrect.

**v CM60026 · Cohérence impôt complémentaire = taux x excédent + additionnel ? QDMTT (+/-1 %)**

Montant d'impôt complémentaire erroné.

**v CM60027 · Cohérence IIR attribué = part parent ? autres parents (+/-1 %)**

Montant incorrect de l'impôt complémentaire dû au titre de la règle d'inclusion des revenus et attribué à une entité mère.

**v CM70062 · Total impôts couverts >= 0 après réduction par report négatif**

Montant corrigé des impôts couverts négatif.

**v CM00011 · Codes juridictions destinataires conformes à ISO 3166-1 ?-2**

Destinataires extérieurs au dispositif d'imposition minimale mondiale des groupes.

**v CM70001 · FilingCE/Role = GIR401 ? TIN = UPE.ID**

Balise TIN erronée. Si l'attribut TypeOfTIN = GIR3004, alors : la balise TIN = NOTIN, l'attribut Unknow = TRUE, et l'attribut IssuedBy ne doit pas être fourni.

**v CM70002 · TypeOfTIN=GIR3004 ? TIN=NOTIN ? Unknown=TRUE (IssuedBy absent)**

Balise TIN erronée. Si l'attribut TIN = NOTIN, alors : la balise TypeOfTIN = GIR3004, l'attribut Unknow = TRUE, et l'attribut IssuedBy ne doit pas être fourni.

**v CM70003 · TIN=NOTIN implique le triplet GIR3004/Unknown=TRUE**

Balise TIN erronée. Si l'attribut Unknow = TRUE, alors : la balise TIN = NOTIN, l'attribut TypeOfTIN = GIR3004, et l'attribut IssuedBy ne doit pas être fourni.

▼ **CM70004 · Unknown=TRUE implique le triplet GIR3004/TIN=NOTIN**  
SIREN inconnu. Les TIN dont le TypeOfTIN = GIR3001 et le issuedBy = FR doivent correspondre à un SIREN connu de la DGFIP.

▼ **CM70006 · TypeOfTIN=GIR3003 -> format TIN conforme [P2+ISO+YYYYMMDD+CCC+XXX]**  
Balise TIN erronée. Le DocRefId contient un attribut TypeOfTIN ou Unknown non-autorisé.

▼ **CM70007 · TypeOfTIN=GIR3004 interdit sur UPE/ID, CE/ID, QIIR/Exception/TIN, Elections/TaxConsolGroupTIN**  
Balise TIN erronée.

▼ **CM70009 · Qualification EMU ? {GIR305/307/308/309/312/313/314/315/317/318}**  
Qualification invalide de l'EMU au regard de l'impôt complémentaire.

▼ **CM70010 · Une seule ResCountryCode dans OtherUPE/ID**  
Code pays de l'EMU incorrect. Une seule balise ResCountryCode, contenant un code pays au format ISO 3166-1 Alpha 2 standard, est autorisée au sein de l'élément OtherUPE/ID.

▼ **CM70011 · Une seule ResCountryCode dans CE/ID**  
Code pays d'une entité constitutive incorrect. Une seule balise ResCountryCode, contenant un code pays au format ISO 3166-1 Alpha 2 standard, est autorisée au sein de l'élément CE/ID.

▼ **CM70044 · Chaque ETRStatus contient ETRException ou ETRComputation**  
Bloc ETRstatus sans ETRException OU ETRComputation. Chaque bloc ETRstatus doit obligatoirement contenir le calcul du taux effectif d'imposition (ETRcomputation) ou le régime de protection ou exclusion applicable (ETRException).

▼ **CM60028 · GeneralSection : exactement un bloc en dépôt initial**  
Erreur dans le résultat net comptable d'une entité.

▼ **CM60007 · DocRefID unique dans le fichier**  
DocRefId présent plusieurs fois dans le même fichier.

▼ **CV50007 · Validité XSD (GLOBEXML 1.0)**  
Structure du fichier non valide au regard du schéma XSD.

▼ **CV00000 · Encodage UTF-8 sans BOM**  
Structure du fichier non valide : encodage non conforme.

▼ **CV00007 · Caractères non autorisés dans les valeurs XML**  
Fichier non valide, présence de caractères spéciaux non autorisés.

▼ **CV60011 · Format MessageRefId = FR<YYYY>FR<SIREN><suffixe>**  
Format erroné du DocRefID.

✓ **CV50008 - Environnement de production : DocTypeIndic ? {OECD10-13}**

Transmission à tort de données de production. Le dépôt est considéré comme un dépôt de test car les données ont été déposées en environnement de test.

✓ **CV50009 - Environnement de test : DocTypeIndic = OECD10-13 (non applicable en prod)**

Transmission à tort de données de test.

✓ **CF00011 - Fichier XML non vide**

Fichier vide.

✓ **CF00014 - Taille du fichier XML <= 20 Mo avant compression**

La taille du fichier est supérieure à la limite autorisée.

✓ **CN00001 - Nommage du fichier conforme (§4.3)**

Nommage du fichier non conforme.

✓ **CN00002 - SIREN du nom de fichier cohérent avec le déclarant**

Nommage fichier : SIREN déclarant non cohérent.

✓ **CN00003 - Caractères autorisés dans le nom du fichier**

Nommage fichier : présence de caractères interdits.

## Contrôles côté serveur DGFIP (34)

• **CM00012 - DocTypeIndic = OECD2 en dépôt correctif**

GeneralSection multiples.

Contrôle applicable uniquement aux dépôts correctifs (OECD2/OECD3). Les dépôts initiaux (OECD1) le passent trivialement.

• **CM60006 - CorrDocRefID non répété dans le même fichier**

CorrDocRefId (corrigé ou supprimé) présent plusieurs fois dans le même fichier.

Contrôle applicable uniquement aux dépôts correctifs (OECD2/OECD3). Les dépôts initiaux (OECD1) le passent trivialement.

• **CM60012 - DocTypeIndic OECD0/1/10/11 sans CorrDocRefID**

DocTypeIndic incohérent avec la présence d'un CorrDocRefID dans le même bloc.

Contrôle applicable uniquement aux dépôts correctifs (OECD2/OECD3). Les dépôts initiaux (OECD1) le passent trivialement.

• **CM60013 - OECD0 réservé à FilingInfo (pas dans GeneralSection/Summary/JurisdictionSection/UTPRAttribution)**

DocTypeIndic = OECD0 incohérent au sein des blocs GeneralSection, Summary, JurisdictionSection et UTPRAttribution.

Contrôle applicable uniquement aux dépôts correctifs (OECD2/OECD3). Les dépôts initiaux (OECD1) le passent trivialement.

- **CM60015 · CorrDocRefID obligatoire avec OECD2/OECD3**

CorrDocRefId manquant.

Contrôle applicable uniquement aux dépôts correctifs (OECD2/OECD3). Les dépôts initiaux (OECD1) le passent trivialement.

- **CM60016 · FilingInfo=OECD0 -> GeneralSection ? {OECD1, OECD3}**

GeneralSection préexistante.

Contrôle applicable uniquement aux dépôts correctifs (OECD2/OECD3). Les dépôts initiaux (OECD1) le passent trivialement.

- **CM60017 · FilingInfo=OECD1 -> GeneralSection obligatoire**

GeneralSection manquante.

Contrôle applicable uniquement aux dépôts correctifs (OECD2/OECD3). Les dépôts initiaux (OECD1) le passent trivialement.

- **CM00005 · SIREN déclarant connu de la DGFIP**

Déclarant inconnu. Veuillez contacter votre service gestionnaire.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CM00006 · Obligation fiscale connue**

Obligation fiscale inconnue. Veuillez contacter votre service gestionnaire.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CM00007 · Modalités déclaratives valides**

Modalités déclaratives invalides. Veuillez contacter votre service gestionnaire.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CM00008 · Date de clôture d'exercice connue**

Date de clôture de l'exercice inconnue. Veuillez contacter votre service gestionnaire.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CM00009 · Période déclarative valide**

Période invalide. Veuillez contacter votre service gestionnaire.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CV00002 · Déclarant cohérent avec la session espace pro**

Erreur de déclarant.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CV00003 · Habilitations du déposant valides**

Erreur d'habilitation.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CV00004 - Dépôt postérieur à la date de clôture**

Dépôt avant la date de clôture.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur [impots.gouv.fr](https://impots.gouv.fr).

- **CV00005 - Dépôt dans le délai autorisé**

Délai de dépôt expiré. La déclaration d'informations ne peut pas être déposée au-delà de la fin de la cinquième année qui suit celle au titre de laquelle l'imposition est due.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur [impots.gouv.fr](https://impots.gouv.fr).

- **CV00006 - Déclarations multiples cohérentes**

Déclarations multiples.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur [impots.gouv.fr](https://impots.gouv.fr).

- **CV00013 - Cohérence des identifiants avec la base DGFIP**

Erreur de valorisation des balises « DocTypeIndic » pour chacun des blocs « FilingInfo », « GeneralSection », « Summary », « JurisdictionSection », « UTPRAtribution ».

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur [impots.gouv.fr](https://impots.gouv.fr).

- **CV00016 - Cohérence de la période avec les dépôts antérieurs**

Format erroné du CorrDocRefld.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur [impots.gouv.fr](https://impots.gouv.fr).

- **CV60001 - Délai de dépôt respecté (15 mois après clôture)**

Format erroné du MessageRefld.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur [impots.gouv.fr](https://impots.gouv.fr).

- **CV60004 - Contexte correctif cohérent (MessageTypeIndic)**

Incohérence entre MessageTypeIndic et DocTypeIndic.

Contrôle applicable uniquement aux dépôts correctifs (OECD2/OECD3). Les dépôts initiaux (OECD1) le passent trivialement.

- **CI60002 - MessageRefld unique dans la base DGFIP**

Doublon de MessageRefld : le MessageRefld ne doit pas être identique à un MessageRefld reçu dans un fichier précédent, et ne doit pas contenir de blanc.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur [impots.gouv.fr](https://impots.gouv.fr).

- **CI60007 - DocRefld unique dans la base DGFIP**

Doublon de DocRefld : la valeur de chaque DocRefld doit être unique, sauf pour une section FilingInfo dont le DocTypeIndic = OECD0.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur [impots.gouv.fr](https://impots.gouv.fr).

- **CI60008 - CorrDocRefld référence un DocRefld connu**

CorrDocRefld se référant à un DocRefld inconnu.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur [impots.gouv.fr](https://impots.gouv.fr).

- **CI60009 - CorrDocRefID référence un enregistrement actif**

CorrDocRefID se référant à un DocRefID déjà corrigé ou supprimé.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CI60014 - Renvoi de données sur un DocRefID connu**

Renvoi de données sur un DocRefID inconnu.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CI00006 - Renvoi de données sur un DocRefID actif**

Renvoi de données sur un DocRefID inactif.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CI60010 - Suppression FilingInfo ? autres enregistrements supprimés**

Suppression du FilingInfo alors que les autres enregistrements ne sont pas supprimés.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CI60005 - CorrDocRefID et DocRefID de même type**

Incohérence entre le CorrDocRefID et le DocRefID modifié ou supprimé.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CI00009 - FilingInfo réémis (OECD0) cohérent avec l'initial**

La section « FilingInfo » réémise (DocTypeIndic = OECD0) est incohérente avec la section FilingInfo de l'envoi initial.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CI00010 - FilingInfo correctif : déclarant inchangé**

Corrections non autorisées du déclarant.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CI00011 - Suppression GeneralSection ? suppression FilingInfo/Summary/JurisdictionSection/UTPRAttribution**

Suppression de l'élément GeneralSection sans suppression des enregistrements FilingInfo, Summary, JurisdictionSection et UTPRAttribution.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CI00012 - RecJurCode identique en correctif**

RecJurCode incohérent dans l'enregistrement correctif.

Contrôle DGFIP côté serveur — exécuté au dépôt sur impots.gouv.fr.

- **CF50003 - Fichier compressé GZIP + extension .gz**

Compression du fichier non conforme. Le fichier doit être compressé au format GZIP. Son extension doit être .gz.

Compression effectuée en dehors de l'application. Voir le guide §4 pour la commande gzip.