OPÉRATIONS TRIANGULAIRES AVANCÉES

Pays tiers / TVA

OBJECTIFS

- Identifier les différentes opérations triangulaires et leurs implications.
- Gérer les risques fiscaux et douaniers relatifs aux opérations triangulaires.
- Appliquer les meilleures pratiques pour optimiser les opérations.

PUBLIC, PRÉREQUIS & NIVEAU

Public :
- Achats, Logistique & Administration des Ventes.
- Services Comptables & Financiers.

Prérequis : Gérer des opérations à l'international (fiscales et douanières). Une évaluation de prérequis sera réalisée avant l'entrée en formation.

Niveau :

☐ Professionnel	☑ Avancé	☐ Expert

MODALITÉS

Intervenant :
Spécialiste Douane, Qualité, O.E.A.

Moyens pédagogiques & techniques :
De nombreux exemples, permettant d'échanger sur les cas pratiques des stagiaires.

Moyens d'évaluation :
QCM de connaissances en fin de formation.

RAPPELS FONDAMENTAUX

- Le principe de territorialité
- L'incidence des flux de marchandises sur la TVA
- Définition des opérations triangulaires
- L'incidence des incoterms et la notion d'opacité
- La balance entre bénéfices et risques

TRIANGULAIRES EXTRACOMMUNAUTAIRES : TRAITEMENTS FISCAUX ET DOUANIERS

- Lorsque l'exportateur est en France : mentions sur facture ? Qui déclare quoi ? A partir de quelle facture ? Notion d'origine ?
- Lorsque l'acheteur/revendeur est en France : mentions sur facture ? Qui déclare quoi ? A partir de quelle facture ?Notion d'origine ?
- Lorsque l'importateur est en France : mentions sur facture ? Qui déclare quoi ? A partir de quelle facture ? Notion d'origine ?
- Exemples de quadrangulaire

ZOOM SUR…

- Gestion de l'origine dans les opérations triangulaires
- Rédaction des documents de transport
- Points de vigilance pour maintenir l'opacité dans les triangulaires.

TRIANGULAIRE INTRACOMMUNAUTAIRE SIMPLIFIÉE

- Définition
- Conditions d'exonération de la TVA et les justificatifs
- Les déclarations EMEBI et Etats récapitulatifs de TVA (ex DEB)

ANTICIPER ET OPTIMISER

- Boîte à outils Triangulaire : méthodes et stratégies

TARIFS par personne	1 JOUR 7 heures
Société	760 € HT*
Cabinet d'expertise-comptable	570 € HT*
Formation intra (France entière)	Sur devis à partir de 1900 € HT

Scannez pour choisir votre session de formation

Crée le 05/01/2022 - Mis à jour le 29/01/2024