TVA DANS LE SECTEUR DES PARFUMS, DES ARÔMES & DE LA COSMÉTIQUE

Déceler les manquements liés aux opérations industrielles

OBJECTIFS

- Maîtriser les fondamentaux des régimes de TVA applicables aux opérations industrielles.
- Identifier les opérations à risques et connaître les procédures pour sécuriser votre gestion TVA.

PUBLIC, PRÉREQUIS & NIVEAU

Sociétés industrielles réalisant des opérations à l'international :
- Services Comptables & Financiers
- ADV, achats et logistique

Cabinets d'expertise comptable :
- Commissaires aux Comptes
- Experts-comptables & collaborateurs

Prérequis : Bonne connaissance des mécanismes de la TVA / Module FDBS99.

Niveau :

☐ Professionnel	☑ Avancé	☐ Expert

MODALITÉS

Intervenant :
Consultant-Formateur Spécialiste TVA.

Moyens pédagogiques & techniques :
Nombreux exemples issus de l'expérience du formateur permettent d'échanger sur les cas pratiques des stagiaires. Vidéo-projection.

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

LES OBLIGATIONS DÉCLARATIVES

- Déclarations : État récapitulatif TVA et déclaration statistique EMEBI (ex DEB) / DES / CA3 / DAU
- Identification TVA à l'étranger
- Mentions TVA sur factures
- Registres fiscaux

ACHATS COMPOSANTS / EMBALLAGES

- Acquisitions intracommunautaires
- Importations Autoliquidation en matière de TVA à l'importation 2022 (Champ d'application / Redevable / Base d'imposition / Justificatifs fiscaux et douaniers)
- Importations de biens dans un autre État membre
- Achats de biens et de services en franchise de TVA

VENTES : LES FONDAMENTAUX

- Livraisons intracommunautaires
- Exportations :
  - Justificatifs fiscaux export : procédures ECSet Décret n° 2010-233 du 05/03/2010
- Ventes triangulaires simplifiées
- Ventes en franchise de TVA
  - Documentation à tenir à l'appui de la comptabilité

ÉCHANGES DE BIENS SPÉCIFIQUES

- Opérations de façon bilatérales
- Livraisons de matières auprès d'un conditionneur en France :
  - pour le compte de clients UE / clients Hors UE
- Ventes en consignation
- Fausses triangulaires : livraison dans un pays autre que celui du client
- Transferts de stock
- Ventes à distance

OUTILLAGES

- Facturation, réparation, transfert et installation
- Focus sur les doctrines française et italienne

ACHATS OU VENTES DE SERVICES

- Publicité / Participation à des salons
- Conditionnement / Maintenance
- Études, recherche et développement
- Commissions agents UE et hors UE
- Transports UE et hors UE.

TARIFS par personne	1 JOUR 7 heures
Société	**820 € HT**
Cabinet d'expertise-comptable	**615 € HT**
Formation intra (France entière)	**Sur devis à partir de 1900 € HT**

Scannez pour choisir votre session de formation

Créé le 05/01/2022 - Mis à jour le 01/02/2024