TVA ET NAUTISME

Réparation, maintenance, ventes & locations, commissions.

Maîtriser les différents régimes de TVA applicables dans ce secteur complexe

OBJECTIFS

- Maîtriser les règles et pratiques en vigueur dans le secteur du nautisme en matière de TVA.
- Valider la conformité de ses acquis et de ses procédures.
- Connaître les justificatifs d'exonération.

PUBLIC, PRÉREQUIS & NIVEAU

Yachts managers, Sales & Charter Brokers, Chantiers navals et prestataires
- Services Comptables & Financiers

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

Prérequis : Bonne pratique des opérations et connaissance du vocabulaire lié au secteur.

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.

NAVIRE DE COMMERCE VS NAVIRE DE PLAISANCE

- Définition du navire de commerce
  - 6 conditions à respecter
  - Les points d'attention de l'armateur et du yacht manager
  - La situation des fournisseurs du navire
- Statut TVA du navire de plaisance
  - Le navire « VAT paid » (TVA payée et non récupérée)
  - Le navire « VAT accounted for » (TVA déduite)
  - Le navire en « AT 18 » (TVA non payée - Admission Temporaire)

RÉPARATION ET MAINTENANCE

- Navires de commerce
- Navires de plaisance
  - Prestations relevant de la règle générale « B to B »
  - Le régime du « PA » (Perfectionnement Actif)
  - Cas de livraison de pièces ou autres équipements (bill to ≠ ship to)
- Relations chantiers navals / fournisseurs et sous-traitants

LOCATIONS

- Taxation des locations
  - Au départ de France
  - Au départ d'Espagne, de Croatie et d'Italie
- Le contrat de transport
  - Impact TVA et TICPE

VENTES

- Navires neufs
  - Livraisons intracommunautaires
  - Exportations et opérations assimilées
- Navires d'occasion
  - Régime de TVA sur la marge

COMMISSIONS

- Notion d'intermédiaire transparent
- Notion d'apporteur d'affaires
- Commissions taxables
- Commissions exonérées.

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