

TVA ET TRANSPORT DE MARCHANDISES

Transport de biens, transport international, prestations, etc.

OBJECTIFS

- Avoir une approche opérationnelle sur les règles de territorialité applicables au secteur des transports (de l'ouverture du dossier jusqu'à sa facturation).
- Savoir comment donner ses ordres d'achat pour éviter une facturation de TVA à tort.

PUBLIC, PRÉREQUIS & NIVEAU

Transporteurs, transitaires, logisticiens, commissionnaires en douane :

- Services Comptables & Financiers

Cabinets d'expertise comptable :

- Commissaires aux Comptes
- Experts-comptables & collaborateurs

Prérequis : Bonne connaissance des mécanismes de la TVA à l'international ainsi que du vocabulaire du secteur des transports.

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.

TARIFS

par personne



1 JOUR

7 heures



Société 820 € HT

Cabinet d'expertise-comptable 615 € HT

Formation intra **Sur devis**
(France entière) **à partir de 1900 € HT**

RAPPEL : LES OBLIGATIONS DÉCLARATIVES

- Déclarations : État récapitulatif TVA et déclaration statistique EMEBI (ex DEB) / DES / CA3 / DAU
- Les mentions obligatoires sur factures

LES DIFFÉRENTS TYPES DE TRANSPORT

- Rappel des principes de taxation
 - Les notions « B to B » et « B to C »
 - Le fait générateur
 - Lieu d'utilisation ou de l'exploitation effective
- Transports de biens
 - Transports domestiques et intracommunautaires
 - Prestations à l'export / à l'import (incluses dans la valeur en douane)
- Prestations de transport au cas par cas (Client assujéti ou non / établi en France, en UE ou pays tiers)
 - Transport France / France
 - Transport intracommunautaire
 - Transport France / Hors UE (Export)
 - Transport Hors UE / France (Import)
 - Transport sous régime suspensif
- Prestations accessoires
 - Transports d'approche
 - Préparation de commandes
 - Location d'entrepôts / Stockage
- Frais de prospection à l'étranger

CAS SPÉCIFIQUES

- Régime 42 – Représentation fiscale ponctuelle
- Régime de la franchise de TVA
- Option pour l'autoliquidation à l'importation
- Focus sur la base d'imposition à l'importation
 - Les prestations à inclure / à exclure dans la valeur en douane
 - Les prestations à inclure / à exclure de la base d'imposition.

Scannez pour choisir votre session de formation

