TVA INTERNATIONALE – ÉCHANGES COMPLEXES

Opérations complexes

OBJECTIFS

- Identifier les opérations internationales nécessitant un traitement TVA particulier livraisons successives, opérations triangulaires ou extraterritoriales, achats ou ventes en consignation, livraisons avec installation ou montage, stocks déportés notamment en e-commerce,travail à façon...
- Assurer le traitement TVA de ces opérations: obligations déclaratives, identification TVA, exonérations, ...

PUBLIC, PRÉREQUIS & NIVEAU

Sociétés réalisant des échanges de biens à l'international

- Services Comptables & Financiers
- ADV, achat, logistique

Cabinets d'expertise comptable :

- Commissaires aux Comptes
- Experts-comptables & collaborateurs

Bonne connaissance des Prérequis : mécanismes de la TVA à l'international. Il est conseillé d'avoir suivi la formation intracommunautaire & extracommunautaire".

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 connaissancesen fin de formation.

INTRODUCTION À LA TVA INTERNATIONALE

- Définition des territoires: France, Union Européenne, **Paystiers**
- Régime de TVA intra communautaire
- Contexte de lutte contre la fraude à la TVA

TVA & OPÉRATIONS EXTRATERRITORIALES

- Notion de «livraison » en matière de TVA
- Obligations déclaratives : Etats récapitulatifs TVA et EMEBI (ex DEB) , déclarations statistiques déclarations CA3, mentions sur factures.
- Identification TVA à l'étranger: pour quels types d'opérations?
- Preuves d'exonération de TVA

FLUX PHYSIQUE # FLUX FINANCIER

- Rappel des fondamentaux : acquisitions et livraisons intracommunautaires / Import-Export / Régime de la franchise de TVA
- Comment identifier les opérations complexes au regard de la TVAinternationale?
- Ventes successives et Incoterms®: connaître la destination finale des biens afin d'appliquer le régime de TVAcorrespondant

OPÉRATIONS TAXABLES EN FRANCE EFFECTUÉES PAR UN ÉTRANGER

- TVA & livraisons depuis la France (stock, filiale, fournisseur)
- TVA & achats en consignation
- TVA & achats avec montage

OPÉRATIONS TAXABLES L'ÉTRANGER EFFECTUÉESPAR UN FRANCAIS

- TVA & e-commerce / Ventes à distance (VAD)
- TVA & ventes en consignation
- TVA& ventes avec installation / montage
- TVA.achat & revente dans un même État membre
- TVA & livraisons intracommunautaires à partir d'un autre État membre :
 - Casde distribution de produits à partir d'un stock déporté
 - Travailà façon suivi d'une livraison intracommunautaire

TVA & OPÉRATIONS TRIANGULAIRES

- Union Européenne > Union Européenne
- Union Européenne > Paystiers
- Paystiers > Union Européenne.

TARIFS par personne



790 € HT

590 € HT Cabinet d'expertise-comptable

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

Scannez pour choisir votre sessionde formation





Créé le 05/01/2022 - Mis à jour le 10/01/2024





