

TVA ET NAUTISME

Vente et location

Acquérir les réflexes TVA en fonction du statut des navires

OBJECTIFS

- Connaître les différents paramètres à prendre en compte pour la taxation des ventes et des commissions.
- Sécuriser les régimes d'exonération en documentant chaque vente.

PUBLIC, PRÉREQUIS & NIVEAU

Concessionnaires, distributeurs, vendeurs de navires neufs et d'occasion, loueurs, brokers en vente et location :

- 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 :

- Définition du navire de commerce
- Exonérations de TVA rattachées :
 - Vente de navires de commerce
 - Importation de navires de commerce
 - Commissions sur opérations exonérées
 - Cas de navires de commerce en construction
 - Cas des navires de plaisance transformés en navires de commerce
- Contrat de transport : impact TVA et TICPE

TAXATION DES LOCATIONS AU DÉPART DE FRANCE :

- Règles et doctrines françaises.
- Taux de TVA et base imposable.
- Preuves d'utilisation des navires au-delà des 12 miles nautiques

COMPAGNIES PROPRIÉTAIRES :

- Panorama des obligations
- Cas des clients locataires professionnels
- Statut TVA et douanier des navires

COMMISSIONS SUR LOCATIONS

NAVIRES DE PLAISANCE :

- Statut TVA du navire de plaisance
- Le navire TVA "payée" ("VAT paid")
- Le navire sous Admission Temporaire "AT 18 mois"

BATEAUX NEUFS ET D'OCCASION :

- Définitions : Moyens de transport/Moyens de transport neufs

BATEAUX NEUFS :

- Acquisitions et livraisons intracommunautaires :
- Importations et exportations
- Importations dans un autre État membre

BATEAUX D'OCCASION :

- Qu'est-ce qu'un assujetti-revendeur ?
- Champ d'application du régime de taxation sur la marge
- Fonctionnement du régime de taxation sur la marge
- Acquisitions et livraisons intracommunautaires
- Importations et exportations
- Biens importés qui font l'objet d'une livraison intracommunautaire.

COMMISSIONS SUR VENTES.

TARIFS

Formation intra
(France entière)

**1 JOUR
7 HEURES**
Sur devis
à partir de 1900 € HT

Scannez pour choisir votre session de formation

