

TVA, DEB & CIRCULATION DES MARCHANDISES EN U.E

Échanges intracommunautaires, ventes triangulaires, etc.

OBJECTIFS

- Appréhender le champ d'application de l'état récapitulatif TVA et la déclaration statistique « EMEBI » (ex DEB).
- Maîtriser les fondamentaux du régime de TVA intracommunautaire.
- Assurer la cohérence comptable EMEBI / CA3 pour chaque type d'opération.

PUBLIC

Sociétés réalisant des échanges de biens en U.E, négociants de marchandises :

- Services Comptables & Financiers
- ADV, achat, logistique

Cabinets d'expertise comptable :

- Commissaires aux Comptes
- Experts-comptables & collaborateurs

Prérequis : Pratique des échanges intracommunautaires de biens.

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

Formation intra
(France entière)



1 JOUR



Sur devis
à partir de 1900 € HT

RÉGIME DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE

OBLIGATIONS DÉCLARATIVES :

- L'état récapitulatif TVA et la déclaration statistique « EMEBI » (ex DEB) :
 - Champ d'application, contenu et mode de transmission
 - Notion d'origine : préférentielle / non-préférentielle
 - Codes transaction
 - Numéro de TVA pour les flux non taxables
- La ventilation du cadre A de la CA3 et les règles d'exigibilité
- Les mentions obligatoires sur factures
- Les registres fiscaux
- Sanctions et pouvoir de contrôle des Administrations

ÉCHANGES DE BIENS INTRACOMMUNAUTAIRES - LES FONDAMENTAUX :

- Acquisitions intracommunautaires :
 - Retours / Remplacements / Avoirs / Régularisations
- Livraisons intracommunautaires :
 - Retours / Remplacements / Avoirs / Régularisations

ÉCHANGES DE BIENS ET PRESTATIONS DE SERVICES :

- Opérations de façon bilatérales
- Prestations simplifiées

ÉCHANGES DE BIENS INTRACOMMUNAUTAIRES SPÉCIFIQUES :

- Biens d'occasion
- Ventes à l'essai
- Ventes à distance / e-commerce.
- Ventes triangulaires simplifiées
- Importations de biens dans un autre État membre
- Exportations de biens à partir d'un autre État membre
- Dédouanement d'un bien en France suivi d'une livraison intracommunautaire exonérée de TVA en France.

Scannez pour choisir votre
session de formation



mathez compliance
formation