

# TVA DANS LE SECTEUR DES INDUSTRIES PHARMACEUTIQUES ET CHIMIQUES

## Anticiper les problématiques douanières et fiscales

### OBJECTIFS OPÉRATIONNELS

- Coordonner, suivre et contrôler chaque étape dans la mise en œuvre d'une transaction
- Appliquer le régime de TVA adéquat.

### PUBLIC, PRÉ-REQUIS & NIVEAU

**Sociétés industrielles** (chimie, médecine humaine et santé animale, laboratoires pharmaceutiques, ...) **réalisant des opérations à l'international :**

- Services comptables & financiers,
- ADV, achats et logistique.

**Cabinets d'expertise comptable :**

- Commissaires aux comptes,
- Experts-comptables & collaborateurs.

**Pré-requis :** Bonne connaissance des mécanismes de la TVA à l'international et du vocabulaire du secteur industriel.

**Niveau :**

- Professionnel
  Avancé
  Expert

### MODALITÉS

**Intervenant :**

Consultant-formateur spécialiste TVA.

**Méthodes et moyens pédagogiques :**

Nombreux exemples issus de l'expérience du formateur qui permettent d'échanger sur les cas pratiques des stagiaires.

**Moyens d'évaluation :**

QCM de connaissances en fin de formation.

**TARIFS**  
par personne



**1 JOUR**  
7 heures



Formation intra  
(France entière)

Sur devis  
à partir de 1 900 € HT

### LES OBLIGATIONS DÉCLARATIVES

- Déclarations : État récapitulatif TVA et déclaration statistique EMEBI (ex DEB) / DES / CA3 / DAU
- Identification TVA à l'étranger
- Mentions TVA sur factures

### ACHATS MATIÈRES

- Acquisitions intracommunautaires
- Achats auprès d'un fournisseur identifié à la TVA dans plusieurs états membres
- Importations en France soumises à TVA
- Importations de biens dans un autre État membre
- Achats de biens et de services en franchise de TVA

### ACHATS DE PRESTATIONS (FAÇONNAGE, FORMULATION, CONDITIONNEMENT)

- Prestataire établi en Union européenne / Pays Tiers
- Ventes de produits finis
- Livraisons intracommunautaires, remises de fin d'année (RFA)
- Exportations - justificatifs fiscaux export
- Fausses triangulaires : livraison dans un pays autre que celui du client
- Ventes en franchise de TVA

### VENTES SUITE FORMULATION / TRANSFORMATION

- France > Union européenne > clients finaux (UE / Pays Tiers)
- UE 1 > UE 1 > clients finaux (UE 1 / UE 1 / Pays Tiers)
- UE 1 > UE 2 > clients finaux (UE 1 / UE 2 / Pays Tiers)

### ÉCHANGES DE BIENS SPÉCIFIQUES

- Ventes en consignation / contrat de dépôt
- Plateforme de stockage à l'étranger
- Transferts de stock
- Opérations triangulaires :
  - Union européenne > Union européenne
  - Union européenne > Pays tiers
  - Pays tiers > Union européenne

### OUTILLAGES

- Facturation totale ou partielle
- Rectifications d'outillage
- Installation et maintenance par un fournisseur étranger.

Scannez pour choisir votre session de formation



Nos formations sont accessibles aux personnes en situation de handicap. Pour toute demande liée veuillez contacter notre référente : 04.93.72.66.90