

# TVA ET TRANSPORT DE MARCHANDISES

## Transport de biens, transport international, prestations, ...

### OBJECTIFS OPÉRATIONNELS

- Appliquer le bon régime de TVA selon les types de flux de transport
- Identifier les preuves d'exonération
- Valider les factures des sous-traitants selon les types de flux de transport
- Remplir et sécuriser ses obligations déclaratives : CA3 et DES
- Paramétrer les mentions factures obligatoires selon les cas d'exonération.

### PUBLIC, PRÉ-REQUIS & NIVEAU

**Transporteurs, transitaires, logisticiens, commissionnaires en douane :**

- Services comptables & financiers.

**Cabinets d'expertise comptable :**

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

**Pré-requis :** 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.

**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



Société **820 € HT**

Cabinet d'expertise comptable **615 € HT**

Formation intra **Sur devis**  
(France entière) **à partir de 1 900 € 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 « BtoB » et « BtoC »
  - 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



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