

# DEB 2022

## Mettre en œuvre les changements suite aux réformes

### INTRODUCTION : COMPRENDRE LA RÉFORME 2022

- Rappel des bases du régime de TVA intracommunautaire
- Objectifs du Règlement UE n°2019/2152 du 27 novembre 2019
- Evolutions prévues dans les années à venir

### L'ÉTAT RÉCAPITULATIF TVA & LA DÉCLARATION STATISTIQUE « EMEBI » EN 2022

- Champ d'application / Redevable
- Données à déclarer et format de la déclaration
- Modalités de transmission

### LES NOUVELLES DONNÉES STATISTIQUES 2022

- Notion d'origine : préférentielle / non-préférentielle
- Codes transaction
  - commerce directe avec des particuliers (ventes à distance)
  - mouvements vers/depuis un entrepôt
  - livraison en vue d'une vente à vue ou à l'essai, pour consignation, avec intermédiaire d'un commissionnaire
  - leasing financier (location-vente)
  - transactions impliquant un transfert de propriété sans compensation financière
  - quasi importation et quasi exportation
- Numéro de TVA pour les flux non taxables

### RÉGIME DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE ET EMEBI 2022

- Acquisitions et livraisons intracommunautaires, avoirs clients et fournisseurs
- Ventes triangulaires simplifiées
- Ventes à distance / e-commerce
- Opérations de façon bilatérales – prestations simplifiées
- Biens d'occasion soumis au régime de TVA sur la marge
- Achats et ventes consignation (contrat de dépôt)
- Achats et ventes de biens à l'essai
- Quasi-import / Quasi-export.

### OBJECTIFS

- Détecter et valider les opérations entrant dans le champ d'application de l'état récapitulatif TVA et de la déclaration statistique EMEBI.
- Déclarer ces opérations selon les nouvelles réglementations mises en place au 01/01/22.

### PUBLIC

#### 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

#### Prérequis :

- Sociétés : réaliser des opérations intracom. et être redevable de DEB et/ou établir des DEB
- Cabinets : avoir une clientèle de sociétés concernées par les prérequis des sociétés

#### 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.

### ACTUALITÉ

Réforme DEB 2022.

Scannez pour choisir votre session de formation



### TARIFS PAR PERSONNE



0.5 JOUR



Société	375 € HT
Cabinet d'expertise-comptable	375 € HT
Formation intra (France entière)	Sur devis, à partir de 950 € HT

\*non cumulable avec autres remises