

DEB, EMEBI ET ÉTAT RÉCAPITULATIF TVA

Mettre en œuvre les changements suite aux réformes

TVA

OBJECTIFS

- Intégrer les changements introduits par la réforme DEB 2022.
- Identifier les opérations entrant dans le champ d'application de l'enquête statistique EMEBI et de l'état récapitulatif TVA.
- Distinguer les opérations particulières au regard de la réglementation TVA intracommunautaire.

PUBLIC, PRÉREQUIS & NIVEAU

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 : réaliser des opérations intracom. et être redevable de l'EMEBI et/ou établir des EMEBI.

- 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.

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 ET L'ENQUÊTE STATISTIQUE « EMEBI »

ÉTABLIR LES DÉCLARATIONS CONFORMÉMENT AUX NOUVELLES RÈGLES

- Champ d'application & redevables des déclarations de TVA
- Données à déclarer et format de la déclaration
- Modalités de transmission, calendrier et dates de dépôt

LES NOUVELLES DONNÉES STATISTIQUES 2022

SAVOIR DÉCLARER LES NOUVELLES DONNÉES STATISTIQUES

- Notion d'origine : préférentielle / non-préférentielle
- Codes transaction
 - commerce direct avec des particuliers (e-commerce / 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 LA TVA INTRACOMMUNAUTAIRE ET DE L'EMEBI EN 2022

APPLIQUER LA RÉGLEMENTATION TVA AUX ÉCHANGES INTRACOM.

- Acquisitions et livraisons intracommunautaires
- 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.

TARIFS PAR PERSONNE

4H00

Société **375 € HT***

Cabinet d'expertise-comptable **375 € HT***

Formation intra **Sur devis**
(France entière) **à partir de 1900 € HT****

*non cumulable avec autres remises

**Ce module peut être intégré à une journée de formation en intra et complété par d'autres thèmes, selon vos besoins.

Crée le 05/01/2022 - Mis à jour le 26/01/2023

Scannez pour choisir votre session de formation

