

# TVA DANS LE SECTEUR DES INDUSTRIES, PHARMACEUTIQUES ET CHIMIQUES

## Anticiper les problématiques douanières et fiscales

TVA PAR  
SECTEUR

### OBJECTIFS

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

### PUBLIC, PRÉREQUIS & NIVEAU

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

- Services Comptables & Financiers
- ADV, achats et logistique

**Cabinets d'expertise comptable :**

- Commissaires aux Comptes
- Experts-comptables & collaborateurs

**Prérequis :** 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.

**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  
7 HEURES**  
Sur devis  
à partir de 1900 € 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
- Exportations - Justificatifs fiscaux export
- Fausses triangulaires
- 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 / maintenance par un fournisseur étranger

### ACHATS OU VENTES DE SERVICES

- Publicité / Participation à des salons
- Conditionnement / Maintenance
- Études, recherche et développement
- Commissions agents Union Européenne et hors UE
- Transports Union Européenne et hors Union Européenne.

Scannez pour choisir votre session de formation

