

TVA ET NAUTISME

Réparation, maintenance, ventes & locations, commissions

OBJECTIFS OPÉRATIONNELS

- Appliquer les règles et les pratiques en vigueur dans le secteur du nautisme en matière de TVA
- Valider la conformité de ses acquis et de ses procédures
- Déterminer les justificatifs d'exonération de la TVA applicables dans le secteur du nautisme.

PUBLIC, PRÉ-REQUIS & NIVEAU

Yachts managers, Sales & Charter Brokers, Chantiers navals et prestataires

- Services comptables & financiers

Cabinets d'expertise comptable :

- Commissaires aux comptes
- Experts-comptables & collaborateurs

Pré-requis : Bonne pratique des opérations et connaissance du vocabulaire lié au secteur.

Niveau :

- Professionnel
 Avancé
 Expert

MODALITÉS

Intervenant :

Consultant-formateur spécialiste TVA.

Méthodes et moyens pédagogiques :

Nombreux exemples issus de l'expérience du formateur 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 (France entière)	Sur devis à partir de 1 900 € HT

NAVIRE DE COMMERCE VS NAVIRE DE PLAISANCE

- Définition du navire de commerce :
 - 6 conditions à respecter
 - Les points d'attention de l'armateur et du yacht manager
 - La situation des fournisseurs du navire
- Statut TVA du navire de plaisance :
 - Le navire « VAT paid » (TVA payée et non récupérée)
 - Le navire « VAT accounted for » (TVA déduite)
 - Le navire en « AT 18 » (TVA non payée - Admission Temporaire)

RÉPARATION ET MAINTENANCE

- Navires de commerce
- Navires de plaisance :
 - Prestations relevant de la règle générale « BtoB »
 - Le régime du « PA » (Perfectionnement Actif)
 - Cas de livraison de pièces ou autres équipements (bill to ship to)
- Relations chantiers navals / fournisseurs et sous-traitants

LOCATIONS

- Taxation des locations :
 - Au départ de France
 - Au départ d'Espagne, de Croatie et d'Italie
- Le contrat de transport :
 - Impact TVA et TICPE

VENTES

- Navires neufs :
 - Livraisons intracommunautaires
 - Exportations et opérations assimilées
- Navires d'occasion :
 - Régime de TVA sur la marge

COMMISSIONS

- Notion d'intermédiaire transparent
- Notion d'apporteur d'affaires
- Commissions taxables
- Commissions exonérées.

Scannez pour choisir votre session de formation

