

TRIANGULAIRES ET RÈGLES DE TVA À L'INTERNATIONAL



FORMATION COLLECTIVE		FORMATION INDIVIDUELLE / BINÔME	
DURÉE	1 JOUR (7 heures)	DURÉE	1 JOUR (7 heures)
TARIF*	450 €	TARIF*	950 € soit 475 € par personne en binôme
DATE 2021	Nous consulter	DATE 2021	Dates à programmer ensemble

*non assujetti à la TVA

► **Profil des participants**

- Responsable comptable, Commercial ou collaborateur d'un service ADV export en charge du suivi de la TVA dans les opérations internationales

► **Prérequis**

- Avoir une pratique des opérations comptables et douanières

► **Objectifs**

- Savoir gérer les opérations intra et extra-communautaires
- Savoir traiter les flux complexes
- Savoir gérer les identifications à la TVA dans plusieurs pays de l'UE

► **Méthode pédagogique**

- Alternance d'apports théoriques et de cas pratiques
- Analyse de pratiques
- Mise en situation
- Document pédagogique remis à chaque participant

► **PROGRAMME****1. Identifier la nature de l'opération**

- Définir les différents types d'opérations :
 - internes
 - intracommunautaires
 - extracommunautaires
- Les relations avec les DOM
- Le traitement des opérations simples
- Identifier les flux réels

2. Repérer les opérations en dehors de l'UE

- Les importations et exportations
- Les formalités à respecter
- Les documents à fournir : factures, certificats d'origine...
- Les mentions sur factures
- Les règles en matière de TVA

3. Traiter les opérations complexes sur la DEB et la déclaration de TVA

- Les opérations triangulaires
- Le travail à façon
- Les biens à monter et à installer
- Les retours
- Les flux sans facturation
- Les acquisitions intracommunautaires via un port de l'UE

4. Traiter les prestations de service

- Les prestations de service relevant du principe général
- Appréhender les dérogations au principe de base :
 - Analyser la nature de la prestation et déterminer son régime d'imposition
 - Définir le lieu d'établissement du preneur et l'assujetti
- Les différents cas d'autoliquidation
- L'exigibilité de la TVA sur les prestations
- La DES