



FORMATIONS COURTES

INITIATION

Ref. : 8930093

Durée :
2 jours - 14 heures

Tarif :
Salarié - Entreprise : 1550
€ HT

TVA ET DOUANE

Maîtriser le régime applicable aux opérations du commerce international

Les flux internationaux de marchandises sont de plus en plus complexes. Ces opérations du commerce international soulevant des problématiques TVA et/ou douane, il est donc nécessaire de maîtriser les deux dispositifs pour mieux gérer les flux internationaux de biens et de services.

EVALUATION

Les compétences visées par cette formation font l'objet d'une évaluation.

PRÉREQUIS

Avoir des connaissances en TVA

COMPÉTENCES ACQUISES

Distinguer puis appliquer les régime douanier et TVA à ses flux internationaux de biens et de services

PARCOURS PÉDAGOGIQUE

- E-quiz amont
- Modules vidéos
- Présentiel
- E-quiz aval

PROGRAMME

TVA et douane

Vidéo : Quels sont les principes généraux de la TVA ?

Vidéo : Qu'est ce que la notion de territorialité ?

Vidéo : Quelles sont les mentions obligatoires de facturation ?

Définir la notion de territoire fiscal/douanier

Les opérations extracommunautaires

Aspects douaniers

- Maîtriser les enjeux et les risques pour l'entreprise : valeur, espèce et origine
- Les procédures dématérialisées et les simplifications douanières
- Identifier l'origine et appliquer les régimes douaniers particuliers

Aspects TVA

- Le régime de l'importation et le régime de l'exportation
- Appliquer la procédure ECS et en mesurer les enjeux fiscaux
- Procéder aux ajustements fiscaux de la valeur en douane
- Services liés à l'importation et services liés à l'exportation

Identifier les obligations déclaratives (CA3)

Les opérations intracommunautaires

Les biens

- Les livraisons intracommunautaires (LIC)
- Les acquisitions intracommunautaires (AIC)
- Transferts / travail à façons
- Biens montés et installés



Organisme qualifié
par l'ISQ-OPQF

Membre de la Fédération
Les Acteurs de la Compétence

EFE FORMATION SAS - 35, rue du Louvre - 75002 PARIS
Tél. : +33 (0)1 44 09 25 08 - e-mail : serviceclient@efe.fr
Siret 412 806 960 00032



- Opérations particulières : ventes triangulaires, opérations extraterritoriales
- Obligations déclaratives (CA3, DEB et facturation)

Les services dans les relations BtoB

- Appliquer le principe
- Identifier les exceptions
- Cas particuliers
- Obligations déclaratives (CA3, DEB et facturation)

Exercice d'application : détermination du régime TVA applicable aux flux proposés en identifiant le redevable, les mentions sur les factures... Définition des obligations déclaratives y afférentes et enfin détermination des conditions d'exercice du droit à déduction

Appliquer les règles de facturation

Délivrance des factures

- Champ d'application territorial des règles de facturation
- Identifier les personnes et les opérations impliquant une obligation de délivrer des factures
- Mentions obligatoires

Facturation périodique

Facturation électronique

Autofacturation

Exercice d'application : établissement d'une facture et facturation de la TVA sur la base d'un exemple chiffré

Faire la demande de remboursement de la TVA supportée dans un autre État membre de l'Union européenne

- Identifier les modalités de remboursement

INTERVENANTS

Éric BOTTER

Avocat Associé
GALILEO AVOCATS

Vanessa BOUTHIAUX

Avocat Associé
MADAME VANESSA BOUTHIAUX

MOYENS HUMAINS, TECHNIQUES ET PÉDAGOGIQUES

Équipe pédagogique :

Un consultant expert de la thématique et une équipe pédagogique en support du stagiaire pour toute question en lien avec son parcours de formation.

Techniques pédagogiques :

Alternance de théorie, de démonstrations par l'exemple et de mise en pratique grâce à de nombreux exercices individuels ou collectifs. Exercices, études de cas et cas pratiques rythment cette formation.

Ressources pédagogiques :

Un support de formation présentant l'essentiel des points vus durant la formation et proposant des éléments d'approfondissement est téléchargeable sur notre plateforme.

LIEUX ET DATES

À distance

19 et 20 mai 2022

Paris

13 et 14 oct. 2022

