



Les bases de la TVA des opérations internationales

Ref 8930125

Les bases de la TVA des opérations internationales

Formations courtes

Initiation	1 jour (-1 heure)	Paris
------------	-------------------	-------

Cerner les problématiques de TVA dans les échanges à l'international

Le régime d'imposition de la TVA à l'international (TVA intra ou extracommunautaire) dépend de la nature de l'opération (biens ou services) et du pays du contractant. La maîtrise du champ d'application et des principes de territorialité de la TVA s'avère indispensable pour une gestion fiscale efficace des échanges internationaux.

Objectifs

Identifier les problématiques TVA des échanges internationaux

Cerner le régime d'exonération de la livraison de biens

Intégrer les règles de territorialité applicables aux prestations de services

Pour qui ?

Responsables juridiques et fiscaux
Avocats et expert-comptables Fiscalistes

Prérequis

Code dokélio : 52027

Avoir suivi la formation " Fiscalité internationale " (code 30027) ou maîtriser les aspects fiscaux des échanges internationaux.

Compétences acquises:

Cerner les problématiques TVA dans les opérations internationales

Programme

Vidéo : Quels sont les principes généraux de la TVA ?

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

Cerner les notions clés de la TVA à l'international

- Déterminer le champ d'application territorial
- Relier l'identification à la TVA et la notion d'établissement
- Cerner la règle d'inversion du redevable

Intégrer le régime d'exonération lié aux livraisons de biens

- Les opérations extracommunautaires : exportations, importations, mesures de simplification (régime 42)
- Les opérations intracommunautaires : conditions d'exonération de taxe, redevable de la TVA, obligations spécifiques, règle du filet de sécurité
- Les opérations triangulaires
- Les ventes en chaîne
- Les ventes en stock dépôt et consignation

- Les ventes à distance
- Les ventes en franchise (art. 275 du CGI)

Exercice d'application : identification du régime de TVA applicable à des livraisons de biens en Union européenne et à l'international

Maîtriser la règle de territorialité liée aux prestations de services

- Règle générale applicable aux prestations effectuées entre assujettis et avec des non-assujettis : champ d'application, obligations spécifiques, redevable de la taxe
- Prestations relevant de critères de territorialité dérogatoires : notamment prestations acquises à l'occasion de mission à l'étranger dans le cadre de foires / exposition, traitement des refacturation afférentes à ces frais...
- Prestations exonérées de TVA

Exercice d'application : identification du régime de TVA applicable à des prestations de services en Union européenne et à l'international

990€ HT

Prochaines sessions

Paris

19 juin 2019
19-06-2019
19-06-2019
27 nov. 2019
27-11-2019
27-11-2019

[S'inscrire](#)

[Nous contacter](#)