



## FORMATION

# TVA : déclarer les opérations intracommunautaires et internationales

**Niveau requis :** Disposer de connaissances générales en matière de TVA.

### Objectif de la formation :

- Connaître le régime de TVA applicable aux ventes de biens
- Identifier les obligations TVA pour les ventes de biens
- Reporter ses achats et ventes sur la déclaration de TVA française
- Reporter ses ventes sur le guichet unique
- Déterminer les risques et impacts TVA pour les ventes réalisées à l'étranger

**Durée :** 1 journée de 7 heures

**Format :** classe virtuelle (inter ou intra entreprise)

### Tarif :

- Standard : 620 euros HT par stagiaire
- Clients sous abonnement helpline : 490 euros HT par stagiaire

### Plan de formation :

#### ◆ QCM d'introduction en Formation

### Introduction

- Fonctionnement de la TVA, initiation aux concepts et territoires en matière de TVA
- Les cinq questions TVA à se poser pour analyser une opération
- Obligations déclaratives en France : CA3, ERTVA et EMEBI, DES, guichet unique (OSS UE et IOSS)

### Achats et ventes de biens à des assujettis (B2B)

- Définition d'une livraison de biens et règle de territorialité
- Achats domestiques
- Ventes domestiques
- Acquisitions intracommunautaires
- Livraisons intracommunautaires
- Importations
- Exportations
- Sensibilisation aux opérations complexes : ventes triangulaires simplifiées et livraisons successives achat-revente à l'étranger, triangulaire à l'import/export, mise en place d'une plateforme de stockage

### Ventes de biens à des non assujettis (B2C)

- Définition de la vente à distance intracommunautaire
- Régime de TVA applicable aux ventes à distance intracommunautaires et modalités déclaratives

#### ◆ Cas pratiques avec correction collective

### Achats et ventes de prestations de services (B2B et B2C) règles générales

- Définition et territorialité des prestations de services règles générales et dérogatoires
- Achats et ventes de prestations de services sous la règle générale
- Achats et ventes de prestations de services dérogatoires

### Déduire ou récupérer sa TVA en France et à l'étranger

- Conditions de droit à déduction de la TVA en France et modalités déclaratives
- Frais récupérables à l'étranger et demande de remboursement de la TVA

#### ◆ Evaluation de fin de formation et remise d'une attestation de suivi et transmission des résultats