



WEBINAIRE

TVA A L'INTRACOMMUNAUTAIRE : biens (B2B)

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

Objectif de la formation :

- Connaître le régime de TVA applicable aux acquisitions et livraisons intracommunautaires de biens
- Identifier les obligations TVA pour les acquisitions et livraisons intracommunautaires de biens
- Reporter ses achats et ventes sur la déclaration de TVA française, ERTVA et EMEBI

Durée : 2,5 heures

Format : classe virtuelle (inter entreprises)

Tarif :

- Standard : 220 euros HT par stagiaire
- Clients sous abonnement helpline : 180 euros HT par stagiaire

Plan de 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, guichet unique (OSS UE et IOSS)

Livraisons intracommunautaires

- Lieu de taxation, date d'exigibilité et base imposable
- Conditions d'exonération des livraisons intracommunautaires
- Modalités déclaratives (CA3, Etat récapitulatif TVA et EMEBI)
- Correction et régularisation des déclarations de TVA, état récapitulatif TVA et EMEBI

Acquisitions intracommunautaires

- Lieu de taxation, date d'exigibilité et base imposable
- Modalités déclaratives (CA3 et EMEBI)
- Correction et régularisation des déclarations de TVA

Sensibilisation aux opérations complexes à l'intracommunautaire

- Ventes triangulaires simplifiées
- Ventes en chaîne
- Achats-reventes à l'étranger