



## WEBINAIRE TVA A L'IMPORT/EXPORT

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

**Objectif de la formation** :

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

**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 et IOSS

**Importations de marchandises**

- Champ d'application, date d'exigibilité et base imposable
- Contrôle des données préremplies
- Les erreurs les plus courantes
- Correction et régularisation des déclarations de TVA
- Preuves de déduction de la TVA à l'importation
- Importations exonérées de TVA : produits concernés et modalités déclaratives
- Autres opérations bénéficiant de régimes spécifiques : les imports en DDP, le régime 42, le quasi-import
- Cas spécifique des importations B2C

**Exportations de marchandises**

- Champ d'application, date d'exigibilité et base imposable
- Condition de l'exonération
- Preuves des exportations exonérées de TVA
- Autres opérations bénéficiant de régimes spécifiques : certains exports EXW, ventes à un intermédiaire français avant exportation, quasi-export

**Sensibilisation aux triangulaires à l'importation et à l'exportation**

- Notion d'importateur et d'exportateur
- Risques de l'utilisation des incoterms EXW, DAP, FOB et DDP