



# Formations 2021

INTERNATIONAL

## Maîtriser le fonctionnement de la TVA dans les ventes de biens à l'international

### 👤 PUBLIC CONCERNÉ

Collaborateurs de services fiscaux, juridiques, comptables et export

### 📋 PRÉREQUIS

Connaissance des bases de la TVA

### 🕒 DURÉE

1 journée (7 heures)

### 📅 DATES 2021

8 février à Évry  
20 septembre à Serris

### 💰 TARIF

545 € net

### Objectifs

- Cerner les dispositions réglementaires de la TVA intracommunautaire et les obligations fiscales, administratives et déclaratives qui en découlent
- Maîtriser le traitement fiscal et déclaratif réservé aux opérations spécifiques
- Optimiser les coûts lors de transactions communautaires et internationales

### Programme

#### Échanges intracommunautaires de biens

- Flux simples
- Flux complexes (vente à distance, opérations triangulaires, consignation, etc.)
- Opérations réalisées dans un autre État membre
- Le redevable et l'exigibilité de la TVA

#### Échanges de biens avec les pays tiers

- Importation
- Exportation

#### Les règles en matière de facturation et les obligations déclaratives

- Mentions obligatoires sur les factures
- Déclaration CA3
- Déclaration d'échanges de biens (DEB)
- Contrôles et sanctions

#### Les procédures de remboursement de la TVA

- Remboursement sous 8<sup>e</sup> directive
- Remboursement sous 13<sup>e</sup> directive

#### Principes fondamentaux de la réforme TVA 2022

- Principe de redevabilité de la TVA par le fournisseur
- Nouvelles conditions pour l'exonération (preuves de transport)
- Importance d'un numéro de TVA intracommunautaire
- Statut d'assujetti certifié et mesures de simplification

#### Vos études de cas

des formations

