





---

## Programme de la formation

### La fiscalité des échanges commerciaux internationaux

-  En groupe sur site
-  7 heures sur 1 jour(s)
-  Tout public
-  Sur devis

### Profil des participants

Dirigeants et collaborateurs ayant engagé un développement à l'international ou ayant le souhait de s'y tourner, personnels comptables et d'administration des ventes import et export.

### Prérequis

Connaître les Incoterms

### Objectifs

- Expliquer la logique de la territorialité de la TVA pour créer les bons réflexes.
- Répondre aux exigences du cadre réglementaire de la TVA intra-communautaire.
- Appréhender la réglementation et la fiscalité qui s'appliquent à une opération de vente et d'achat en dehors de l'Union européenne (UE)

### Contenu

#### 1. Livraisons et mouvements de marchandises au sein de l'Union européenne

- La TVA : le fait générateur et les acteurs
- Acquisitions intracommunautaires et opérations assimilées
- Livraisons intracommunautaires et opérations assimilées
- Les obligations déclaratives et réglementaires de l'entreprise : DEB et DES
- Principaux cas de redressements observés
- Les nouvelles réglementations à venir
- Les mentions obligatoires et conseillées sur les factures
- Les articles du CGI à indiquer sur les factures
- La recherche et validation des informations (sites internet, NC, N° identifiant TVA)
- La récupération de la TVA intracommunautaire
- La CA3
- L'ATVAI
- Opérations particulières et cas pratiques

#### 2. En dehors de l'UE :

- Importations : le calcul de l'assiette fiscale
  - Exportations : les justificatifs fiscaux
-

- 
- Les mentions obligatoires sur les justificatifs douaniers et fiscaux
  - Impact des Incoterms sur les justificatifs fiscaux

## Pédagogie et organisation

Alternance d'exposés théoriques et de cas pratiques.

- **Cas pratiques de synthèse :**

Modalités de commercialisation des produits et services à l'étranger, d'une entreprise Française et les conséquences en matière de TVA

---