




Programme de la formation

Les échanges commerciaux intra-communautaires : la DEB, la DES et la fiscalité

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

Profil des participants

Comptable, administrateur des ventes et achats intracommunautaires.

Prérequis

Pas d'exigence spécifique.

Objectifs

- Analyser les flux physiques et financiers
- Anticiper les nouveaux flux logistiques
- Remplir la DEB selon le BOD 6855 du 22/02/2010 et la DES depuis le 01/01/2010
- Etre en règle avec ses obligations déclaratives intra-communautaires

Contenu

La réglementation

- Les objectifs de la déclaration de douane intracommunautaire
- Les règles douanières et fiscales : la traçabilité des opérations
- DEB, DES, CA3 et les différents registres

Le territoire d'application

- Les zones géographiques concernées et les territoires exclus
- Les flux particuliers

Les différents types d'opération

- Les flux d'expédition et d'introduction
- Les prestations de service
- Le vocabulaire fiscal :
 - . livraison
 - . acquisition
 - . transfert
 - . non transfert
 - . affectation...

-
- Les différents registres
 - La spécificité des opérations triangulaires

La déclaration intrastat / DEB

- Les principes d'établissement sur prodou@ne et la collecte des informations
- Les mouvements exclus
- Les cas particuliers

Les rubriques de la DEB selon le niveau d'obligation

- Le traitement des échantillons, retours, avoirs...
- Les transactions vers des particuliers et PBRD
- Les régularisations et correctifs possibles

Les documents liés à la DEB

- Le rôle fondamental des factures commerciales ou proforma dans les relations intracommunautaires
- Les rubriques obligatoires et les mentions exigées sur la facture commerciale
- L'attestation d'achat en franchise de TVA
- Les autres documents de traçabilité pour l'administration

La recherche et la validation des informations

- Les sites utiles
- Les demandes près de l'administration nC, n° d'identifiant à la TVA, n° d'EORI

Pédagogie et organisation

Alternance d'exposés théoriques et de cas pratiques.

- Supports communiqués aux stagiaires :
 - Sources d'information opérationnelles disponibles
 - Mentions obligatoires sur factures commerciales

Mode de validation

Evaluation des acquis

Une évaluation est réalisée « à chaud » en fin de formation. Cette évaluation se fait via un questionnaire d'évaluation « à chaud » détaillant les objectifs de la formation.
