

Les obligations déclaratives

- L'état récapitulatif TVA et la déclaration statistique EMEBI (ex DEB) :
 - Champ d'application, contenu et mode de transmission
 - Notion d'origine : préférentielle / non-préférentielle
 - Codes transaction
 - Numéro de TVA pour les flux non taxables
- La ventilation du cadre A de la CA3 et les règles d'exigibilité
- Les mentions obligatoires sur factures
- Les registres fiscaux
- Sanctions et pouvoir de contrôle des Administrations

Échanges de biens intracommunautaires, les fondamentaux

- Acquisitions intracommunautaires :
 - Retours / Remplacements / avoirs / Régularisations
- Livraisons intracommunautaires :
 - Retours / Remplacements / avoirs / Régularisations

Échanges de biens et prestations de services

- Opérations de façon bilatérales
- Prestations simplifiées

Échanges de biens intracommunautaires spécifiques

- Biens d'occasion
- Ventes à l'essai
- Ventes à distance VAD / E-commerce
- Ventes triangulaires simplifiées
- Importations de biens dans un autre État membre
- Exportations de biens à partir d'un autre État membre
- Dédouanement d'un bien en France suivi d'une livraison

Objectifs opérationnels

- Reconnaître le champ d'application de l'état récapitulatif TVA et la déclaration statistique EMEBI (ex DEB).
- Gérer les principes fondamentaux du régime de TVA intracommunautaire, y compris les exonérations, l'autoliquidation, les documents extra-comptables, les mentions sur factures, etc.
- Garantir une cohérence comptable entre la déclaration statistique EMEBI et la déclaration CA3 pour chaque type d'opération.

Public, pré-requis & niveau

Sociétés réalisant des échanges de biens à l'international :

- Services comptables & financiers
- Experts-comptables & collaborateurs de la TVA.

Cabinets d'expertise comptable :

- Commissaires aux comptes
- Experts-comptables & collaborateurs

Pré-requis : Pratique des échanges intracommunautaires de biens.

Niveau :

☒ Professionnel ☐ Avancé ☐ Expert

Modalités

Intervenant : Consultant-formateur spécialiste TVA.

Méthodes et moyens pédagogiques :

Nombreux exemples issus de l'expérience du formateur permettent d'échanger sur les cas pratiques des stagiaires.

Moyens d'évaluation : QCM de connaissances en cours et fin de formation.

Tarifs par personne · 1 jour = 7h

Formation intra Sur devis
(France entière) à partir de 1 900 € HT

Scannez pour choisir votre session de formation

REF: PR7215820195

Créé le 05/01/2022 - Mis à jour le 16/12/2025

