

Traitement des **factures** clients français et étrangers

Rappels

- Définition des territoires : France / UE / Pays tiers
- Panorama des obligations déclaratives : état récapitulatif TVA et EMEBI (ex DEB) / DES / CA3 / DAU

Facturation

- Émission et conservation des factures
- Mentions obligatoires : focus sur la Directive facturation 2013
- Cas spécifiques :
 - Cas spécifiques : factures libellées en devises, factures libellées en langue étrangère

Clients français

- Ventes TVA française incluse (biens et services) :
 - TVA collectée
 - Régime de TVA sur encaissements / sur débits
- Ventes en franchise de TVA : documents à tenir à l'appui de la comptabilité
- Cas spécifiques :
 - Ventes domestiques soumises à autoliquidation
 - Ventes d'outillage ou de participation à des frais d'outillage

Ventes de biens à des clients étrangers

- Livraisons intracommunautaires
- Exportations à partir de France : focus sur les assouplissements en matière de preuves
- Exportations à partir d'un autre État membre
- Opérations extraterritoriales : ventes triangulaires et fausses triangulaires :
 - UE > UE
 - UE > Pays tiers
 - Pays tiers > UE.

Opérations imposables réalisées à l'étranger

Livraisons intracommunautaires à partir d'un autre

- État membre :
 - Ventes à partir d'une plateforme de stockage
 - Façonnage État membre 1 suivi d'une vente État membre 2
- Ventes en consignation
- Ventes avec montage / installation
- Achat revente dans un même État membre

Ventes de services à des clients étrangers

- Rappel des principes généraux "B-to-B"
- Prestations soumises à dérogation : recensement des prestations dérogatoires dans le cas de clients assujettis

Scannez pour choisir votre session de formation

REF: PR9891582027

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



Objectifs opérationnels

- Savoir éditer ses offres tarifaires et maîtriser le traitement TVA afin de sécuriser la facturation clients
- Vérifier la cohérence entre la nature des opérations et les mentions des factures clients.

Public, pré-requis & niveau

Sociétés réalisant des échanges de biens à l'international :

Services comptables & financiers
ADV, achat, logistique

Cabinets d'expertise comptable :

Commissaires aux comptes
Experts-comptables & collaborateurs
Comptables et collaborateurs en charge de la comptabilité clients

Pré-requis : Pratique de la comptabilité clients.

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 fin de formation.

Tarifs par personne · 1 jour = 7h

Société	790 € HT
Cabinet d'expertise comptable	590 € HT
Formation intra	Sur devis
(France entière)	à partir de 1 900 € HT

Si vous avez besoin d'un accompagnement spécifique lié à une situation de handicap ou toute difficulté d'apprentissage que vous souhaiteriez porter à notre connaissance, n'hésitez pas à nous contacter. Nous nous efforcerons de faciliter le suivi de notre formation.