

LES ECHANGES INTRACOMMUNAUTAIRES DEB & TVA

PUBLIC

Dirigeants, responsables financiers, logistique, achat et vente d'entreprise effectuant des opérations intracommunautaires, créateurs,...

COMPETENCES VISEES

Rédiger et gérer les documents intra-communautaires d'échanges de biens

PEDAGOGIE

Alternance d'applications et d'apports théoriques
Participation des stagiaires en mettant à profit leurs expériences dans le domaine ciblé. Remise d'un CD avec l'ensemble des présentations et des liens avec des sites utiles

OBJECTIFS

Permettre aux participants de maîtriser les flux intracommunautaires au regard des mentions obligatoires sur les factures, les obligations fiscales et les procédures d'auto liquidation et déclaratives

PROGRAMME

Opérations hors UE : export et import/opérations dans l'UE depuis 1993 et L'élargissement successif à 28 pays (2004, 2007 et 2013)

Les obligations relatives aux échanges intracommunautaires de marchandises

Le régime de l'auto-liquidation de la TVA en France et dans l'UE

La déclaration d'échange de biens

- Les opérations à déclarer : les bases juridiques et définitions
- Le redevable de l'information / les personnes dispensées de déclaration
- La période de référence
- Les seuils déclaratifs et le niveau d'obligation
- Les données à fournir
- Le regroupement des opérations

Le traitement des cas particuliers

- Les opérations triangulaires
- Le régime des ventes à distance
- Le régime des biens d'occasions, œuvres d'art et objets de collection
- Le travail à façon
- Le retour et remplacement des marchandises
- Le régime des corrections et régularisations

Les formalités particulières, contrôles et sanctions pour les échanges de certains produits sensibles

- Les différents types de contrôles
- Les sanctions
- Le règlement des contentieux
- Le droit d'enquête et coopération entre Etats membres : la base VIES

Le mode de transmission de la déclaration

- L'e-déclaration sur le site pro douane (DTI/EDI)
- L'utilisation de la télé déclaration DEB sur le WEB et les logiciels du marché
- Présentation des outils et fonctionnalités du site pro douane

L'assistance technique et réglementaire aux utilisateurs par les services douaniers : contacts utiles

Les mentions obligatoires sur les factures

Les obligations relatives aux échanges intracommunautaires de services

La déclaration européenne de services (DES)

- Base juridique
- Les principes de la DES
- L'e-déclaration sur le site pro.douane

Durée : 1 jour soit 7 heures

Prix : 450 euros nets de taxe