



DEB et TVA



Mis à jour le 12/12/2023

Objectifs

- Vérifier la conformité fiscale et déclarative au cadre réglementaire des échanges commerciaux internationaux
- Maîtriser l'autoliquidation de la TVA à l'import
- Savoir répondre à la DEB 2022

Public

Toute personne gérant la DEB, DAF, comptable, expert-comptable, service ADV

Programme

La TVA et les échanges internationaux

- Point sur le report de la réforme TVA de l'Union Européenne
- Les articles du code général des impôts sur les factures et autres mentions obligatoire

L'Autoliquidation de la TVA à l'import (ATVAI) : mode opératoire



- Le rappel de la DEB et de la DES.
- Le principe
- La méthode de calcul
- Décryptage de l'IM A pour trouver l'information
- Savoir résoudre les problématiques du quotidien : TVA non calculée sur l'IM A, calcul de TVA faux de la part du transitaire, non récupération les documents douaniers d'importation (donc TVA non calculée), etc.
- Remplir les bonnes cases dans la CA3 2022 (A4, A5, E4, etc.)

Présentation de la « DEB 2022 »

- Le règlement EBS et la DEB
- L'Etat récapitulatif TVA et l'enquête de la statistique publique (EMEBI)
- Les nouveaux codes « nature de la transaction » de la DEB 2022
- La gestion des avoirs dans la DEB 2022
- L'obligation déclarative des quasi exportations et quasi importations
- Comment remplir la nouvelle case « origine » ?
- La gestion des envois échelonnés
- Le cas des acomptes et la DEB/CA3
- La DEB et les stocks déportés ou en consignation en UE (« *Call-off stock* »)
- Les opérations triangulaires intracommunautaires
- La DES
- Les sanctions

Les preuves fiscales

- A l'export
- Pour le commerce intra européen
- Les sanctions en cas de manquement
- Combien de temps les garder ?

CAS PRATIQUES TVA, ATVAI et DEB

DURÉE & DATES

1 jour soit **7 heures**

- 05 juin 2024
- 13 novembre 2024

Formation en présentiel et à distance simultanément.

Dates session intra-entreprise :
à définir conjointement

COÛT

420€ / jour / pers. nets de taxes



PRÉREQUIS

Avoir une expérience des opérations à l'international.

MOYENS PÉDAGOGIQUES ET TECHNIQUES

- Apports théoriques et échanges, exercices sur cas concrets d'entreprises
- Séances de formation en salle et/ou en visio via TEAMS

SUIVI ET ÉVALUATION

- Signature de feuilles d'émargement.
- Évaluation sous forme de questions orales ou écrites (QCM), mises en situation.
- Questionnaire de satisfaction.
- Attestation de formation.

ENCADREMENT

Consultant Formateur en Commerce International

LIEU

CCI Portes de Normandie à Evreux ou site de l'entreprise

ACCESSIBILITÉ AUX PERSONNES EN SITUATION DE HANDICAP

[Retrouvez notre charte d'accueil des personnes en situation de handicap en cliquant ici](#)

MODALITÉS D'INSCRIPTION

[Retrouvez toutes les modalités d'inscription à nos formations en cliquant ici](#)

DÉROULEMENT DE LA FORMATION

[Vous souhaitez savoir comment se déroule une formation à la CCI Portes de Normandie ? Cliquez ici pour en connaître le déroulement.](#)

TAUX DE RÉUSSITE AUX CERTIFICATIONS

[Cliquez ici pour découvrir les taux de satisfaction à nos formations](#)

BESOINS D'INFOS



DANS LE MÊME DOMAINE

[Acquérir l'essentiel de la douane import-export](#)

[Comprendre et appliquer la réforme 2022 | TVA Intracom et DEB](#)

[Déterminer les règles d'origine : comment optimiser ses droits de douane !](#)

[Gérer les commandes import-export \[NOUVEAU\]](#)

[Identifier les bonnes positions tarifaires \[NOUVEAU\]](#)

[Les fondamentaux à l'Export](#)

[Maîtriser les fondamentaux de la douane et du transport](#)

[Maîtriser l'usage des incoterms 2020](#)

[Maîtriser ses formalités internationales avec GEFI](#)

[Organiser et encadrer le transport à l'international \[NOUVEAU\]](#)

[ACCUEIL](#)