

TVA dans les Echanges Internationaux

Lien : https://innov-maroc.com/formation/tva-dans-les-echanges-internationaux

DURÉE	RÉFÉRENCE	CATÉGORIE
2 jours (14h)	**FNC160**	**Fiscalité TVA**

OBJECTIFS DE LA FORMATION

À l'issue de cette formation, vous serez capable de :

- Connaître et appliquer les règles d’imposition à la TVA des échanges de biens ou de services que ce soit en UE ou hors UE
- Maitriser les impacts des nouvelles règles applicables en matière de territorialité des prestations de services

POUR QUI ?

- Membres des services comptables, fiscaux, financiers et juridiques

INNOV MAROC



Programme détaillé

1 / Présentation générale des règles de territorialité

- Rappels et fondamentaux
- Définition des territoires : le territoire français, l'UE, l'International, cas particulier des DOM TOM
- Lieu d'imposition et d'établissement, siège de l'activité, domicile
- Définition des opérations (internes, intracommunautaires et extracommunautaires)

2 / Caractéristiques et imposition des opérations portant sur des biens

- Le régime des acquisitions intracommunautaires : principes, exonérations, opérations assimilées
- Le régime des livraisons de biens : principes, exonérations, transfert de biens
- Le régime des opérations particulières et la TVA applicable :
- moyens de transport neufs
- produits soumis à accises
- biens d'occasion
- relations avec les pays tiers
- Les opérations triangulaires
- Les régularisations
- Les échanges extra-communautaires : exportations et justificatifs de l’exonération, importations et paiement de la TVA, nouvelle procédure d’autoliquidation

3 / Caractéristiques et imposition des prestations de services

- Les nouvelles règles applicables en fonction de la nature des prestations et de la qualité d’assujetti ou non du client :

INNOV MAROC

- imposition des services en B to B
- imposition des services en B to C
- les dérogations à ces principes

4 / Liquidation de la TVA

- Fait générateur et exigibilité de la TVA applicable aux opérations intracommunautaires
- Les remboursements de TVA UE et Hors UE
- Les principes de l'autoliquidation et les sanctions prévues

5 / Obligations

- Identification des opérateurs
- La représentation fiscale
- Les mentions obligatoires sur les factures
- La DEB
- La DES
- Les registres

6 / Le contrôle de la TVA intracommunautaire : identifier et anticiper les principaux risques

- Synthèse des principaux risques
- Le droit d'enquête et ses limites
- Les délais de régularisation
- Collecte des éléments nécessaires pour l’établissement des déclarations

INNOV MAROC

Approche pédagogique

- Support Ecrit et Projection
- Exposés Interactifs, Podcasts et Vidéos
- Brainstorming et Jeux de Rôle
- Mises en Situation pour faciliter l'assimilation
- Cas Pratiques et Labs inclus pour leur impact opérationnel
- Test de Validation des Acquis des Connaissances

Prochaines dates programmées

01 au 02 Déc. 2026	Distanciel
14 au 15 Jan. 2027	Présentiel - Casablanca
16 au 17 Mars 2027	Présentiel - Casablanca
13 au 14 Mai 2027	Présentiel - Casablanca
13 au 14 Juil. 2027	Présentiel - Casablanca

Autres dates possibles sur demande. Contactez-nous pour organiser une session intra-entreprise.

Réservation & Renseignements

Téléphone : +212 522 247 210
Email : contact@innov-maroc.com
Web : https//www.innov-maroc.com

INNOV MAROC — Tous droits réservés