

DF28 – Territorialité de la TVA appliquée aux prestations de services

Inter

Intra

Thématique(s)

Autres Droit Fiscal · Droit fiscal

La durée, le nombre de séances, les modalités (présentiel ou distanciel), les dates, les lieux et les tarifs varient selon les sessions. Consultez la page de la formation sur le site Fidal Formations ou contactez-nous pour connaître les modalités à jour.

Objectifs professionnels

- Appliquer les règles de territorialité relatives aux prestations de services dans ou hors de l'Union Européenne
- Respecter les formalités et obligations déclaratives liées à ces opérations (autoliquidation, DES) afin d'éviter les redressements
- Identifier la procédure de remboursement de la TVA dans l'Union Européenne

Programme

Introduction : La réforme de 2010 et les notions à maîtriser

1. Les règles de territorialité applicables

- Prestations entre deux assujettis à la TVA (Relations B to B)
- Principe de taxation au lieu d'établissement du preneur
- Exceptions
- Prestations entre un assujetti et un non assujetti (Relations B to C)
- Principe de taxation au lieu d'établissement du prestataire
- Exceptions
- Exonérations liées au trafic international de biens et de passagers
- Services liés aux échanges extracommunautaires de biens
- Transports internationaux de voyageurs

2. Les obligations déclaratives

- La détermination du redevable de la TVA
- Cas d'immatriculation à l'étranger
- L'extension des cas d'autoliquidation
- Mentions spécifiques sur facture
- Déclaration CA3
- Déclaration Européenne de services (DES) et registres
- Sanctions

3. La modernisation de la procédure de remboursement de la TVA communautaire

4. Les relations entre la Métropole et les DOM

Public concerné

- DAF / RAF
- Dirigeant - Chef d'entreprise
- Fonction commercial - Export - Marketing
- Fonction juridique et contentieux

Pré-requis

- Expérience dans l'une des fonctions ciblées

Pédagogie

- Formation associant aspects théoriques et implications pratiques (échanges, exemples concrets)
- Remise d'un dossier pédagogique
- Evaluation d'acquisition des connaissances

Intervenants

Les intervenants, experts de leur domaine, sont précisés selon la session. Consultez la page de la formation sur le site Fidal Formations.

Contactez Fidal Formations

Pour toute question sur cette formation, son financement, ses dates ou ses tarifs, contactez nos équipes.

Site

<https://www.fidalformations.fr/contactez-nous>

Email

infos@contact.fidalformations.fr

Téléphone

[+33 \(0\) 1 58 97 10 00](tel:+33%201%2058%2097%2010%2000)

Fidal Formations

4-6 Avenue d'Alsace, 92400 Courbevoie, France.

© 2026 Fidal Formations. Tous droits réservés.