



TVA dans les Echanges Internationaux

Lien : <https://maroc-performance.com/formation/tva-dans-les-echanges-internationaux>

 DURÉE
2 jours (14h)

 RÉFÉRENCE
FNC160

 CATÉGORIE
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
- ✓ Maîtriser les impacts des nouvelles règles applicables en matière de territorialité des prestations de services

POUR QUI ?

- ✓ Membres des services comptables, fiscaux, financiers et juridiques



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 :
- 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

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

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

Réservation & Renseignements

 **Téléphone** : +212 522 247 210

 **Email** : contact@maroc-performance.com

 **Web** : <https://www.maroc-performance.com>

Document généré le 24/10/2026 — Réf : FNC160
Maroc Performance — Tous droits réservés