

# 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
- 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

Maroc Performance



## 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

Maroc Performance

- 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

Maroc Performance

## 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@maroc-performance.com
**Web :** https//www.maroc-performance.com


Maroc Performance — Tous droits réservés