FISCALITÉ

Opérations triangulaires et TVA : qualifier les flux, désigner le redevable et déclarer

Dès qu'une marchandise est revendue avant d'arriver chez son client final la question du redevable se complique. Qui réalise la livraison intracommunautaire, faut-il s'immatriculer dans l'État d'arrivée, quelle mention porter sur la facture. Une erreur de qualification se traduit par un rappel de taxe et par des relations tendues avec les clients étrangers. Cette session de trois heures reprend le raisonnement pas à pas : identification des flux, imputation du transport, conditions de la mesure de simplification et obligations déclaratives de chaque opérateur. Les participants traitent des schémas réels de ventes en chaîne.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
0,43 jour — 3 h	**À distance**	**À partir de 650 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Fiscalistes et responsables comptables ainsi que collaborateurs chargés des déclarations de TVA dans une entreprise réalisant des flux intracommunautaires.

PRÉREQUIS
Connaître le régime de TVA des livraisons et des acquisitions intracommunautaires.

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera capable de :

- Identifier les flux de facturation et de transport dans une vente en chaîne
- Déterminer l'opération à laquelle le transport doit être imputé
- Vérifier les conditions d'application de la mesure de simplification triangulaire
- Rédiger les mentions de facture attendues pour chaque opérateur
- Renseigner les obligations déclaratives liées à ces opérations

03 Programme détaillé

M1 Cartographier l'opération

- Séparer les flux avant de qualifier
- Distinguer le flux de facturation du flux physique de marchandises
- Identifier les opérateurs et leurs numéros d'identification
- Déterminer l'État de départ et l'État d'arrivée
- Repérer qui organise effectivement le transport
- Cas pratique : Les participants schématisent une vente en chaîne puis isolent la livraison à laquelle le transport se rattache.

M2 Appliquer la simplification

- Les conditions à réunir
- Vérifier la qualité et l'immatriculation de chaque opérateur
- Contrôler le rattachement du transport à la première livraison
- Rédiger les mentions portées sur la facture de l'intermédiaire
- Identifier les situations qui font perdre le bénéfice du dispositif
- Atelier : Chaque participant passe une opération au crible des conditions puis conclut sur son traitement.

M3 Déclarer et sécuriser

- Ce qui doit rester dans le dossier
- Reporter l'opération dans les déclarations de chaque opérateur
- Traiter l'état récapitulatif des clients
- Anticiper une immatriculation dans l'État d'arrivée
- Constituer les justificatifs de transport à conserver
- À retenir : La qualification retenue ne tient que si les justificatifs de transport et les mentions de facture la confirment.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
À distance

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, À distance — Classe virtuelle

MÉTHODES MOBILISÉES
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
• OPCO et plan de développement des compétences
• FAF et CFP
• France Travail
• Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF

Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 650 € HT**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 26/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr