

FORMATION

12^e JOURNÉE TVA COMPRISE

Mardi 18 novembre 2025

Faites le point sur les réformes en cours
• Véhicules de fonction • Outre-Mer • Facturation électronique



Revue Fiduciaire
FORMATION

KPMG
Avocats

KPMG
Academy

INFORMATIONS PRATIQUES

Mardi 18 novembre 2025

De 9h00 à 17h30

(accueil à partir de 8h30)

En présentiel ou en classe virtuelle

La session en présentiel se déroule à la

Maison de l'Amérique Latine (Paris 7^e)

Tarif : 930 € HT (soit 1 116 € TTC)

PUBLIC

DAF / RAF

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Fiscaliste

Directeur / responsable comptable

Contrôleur de gestion

Avocat

TVA Manager

CEO

INTERVENANTS

Jean-Pierre CASIMIR, Professeur émérite de l'Université de Bourgogne, directeur scientifique de la rédaction fiscale de la Revue Fiduciaire

Arnaud MORAINÉ, Avocat Associé du Cabinet KPMG Avocats, membre de l'Association des Praticiens de la TVA Européenne

Laurent CHETCUTI, Avocat Associé du Cabinet KPMG Avocats

Philippe BRETON, Avocat Associé du Cabinet KPMG Avocats, membre de l'Association des Praticiens de la TVA Européenne

Anne-Laure BENOIST, Avocat Associé du Cabinet KPMG Avocats

Et les avocats de l'équipe TVA du Cabinet KPMG Avocats.

OBJECTIFS

- **Comprendre** : le fonctionnement TVAdu régime des véhicules de fonction et son lien avec la notion d'avantage en nature ; les règles de TVA et d'octroi de mer spécifiques aux territoires d'outre-mer
- **Maîtriser** : les régimes complexes de TVA des flux intra et extra-communautaires ; les risques liés aux contrôles fiscaux et aux redressements concernant la TVA
- **Mesurer** : les impacts de la réforme de la facturation électronique ; l'importance des autres réformes européennes



S'inscrire en ligne

PROGRAMME

9h00 : début des interventions

TVA et véhicules de fonction : exclusion ou déduction ?

- Rappel du BOFiP analysant l'impact de l'arrêt QM et les nouvelles règles applicables
- La notion de contrepartie, l'avantage en nature et les impacts sur les politiques de gestion des flottes de véhicules
- Les obligations de régularisation et les facultés de déduction pour le passé (modalités pratiques, délais, réclamations, prescriptions, etc.)
- Et demain ? Quels sont les éléments à prendre en compte pour modifier les politiques de flotte de véhicules et quelles sont les opportunités pour le futur

Questions / réponses : TVA sur les flux intra et extracommunautaires

- Tout ce que vous avez toujours voulu savoir sur les flux intra et extracommunautaires... sans jamais oser le demander !
- TVA et incoterms, TVA et douane, notion de propriété, ventes en chaîne, opérations triangulaires, cas d'autoliquidation, immatriculation à la TVA, récupération de la TVA étrangère...

Outre-mer : point sur la TVA et l'octroi de mer

- Régime des flux avec les DROM : comprendre les règles de TVA sur les flux de biens et de services lors de transactions avec la Martinique, la Guadeloupe et La Réunion
- Octroi de mer : comprendre les impacts de la taxe dans les relations avec la Martinique, la Guadeloupe, la Guyane, Mayotte et La Réunion
- Taxation indirecte des territoires indépendants : focus sur la Nouvelle-Calédonie, la Polynésie française, Saint-Martin et Saint-Barthélemy

Facturation électronique et ViDA : dans le dur de la réforme

- E-invoicing et e-reporting : point d'avancement de la réforme française et panorama des principaux États membres
- Guichet unique et plateformes : calendrier et perspectives

12h45 : déjeuner assis

Panorama des contrôles et contentieux TVA

- Quels sont les redressements les plus fréquents et les sujets « à la mode » (opérations complexes, problématique des taux dans divers secteurs, programmes de fidélisation, prestations de formation, location de véhicules, etc.) ?
- Quels sont les principaux points de contrôle privilégiés par l'administration en TVA ?
- Comment s'y préparer ?

17h30 : fin de la journée

