

Nur für Unternehmen mit Sitz in Frankreich concerne uniquement les entreprises établies en France
--

COMMENT REMPLIR L'IMPRIME „Umsatzsteuererklärung 2016“ (Déclaration récapitulative pour l'année 2016)

PAGE 1

- Ligne 1 : Commune du Centre des Impôts dont vous relevez en Allemagne
- Ligne 3 : Votre numéro fiscal en Allemagne
- Ligne 7 : Nom de votre société
- Ligne 9 : Activité de votre société
- Ligne 10 : Adresse de votre société
- Ligne 11 : Code postal et nom de la ville où se situe votre société/entreprise en France
- Ligne 13 : Adresse E-mail
- Ligne 14 : Entreprise/société établie en France
Si oui, veuillez porter le chiffre „1“ dans la case 125 et remplir l'imprimé „UN“
- Ligne 28 : Si vous avez de la TVA sur acquisition à déclarer (formulaire „UN“), veuillez cocher cette case
- Ligne 29 : Si vous n'avez pas de TVA sur acquisition à déclarer, veuillez cocher cette case
- Ligne 30 : Date et signature du gérant/exploitant

PAGE 2

- Ligne 38 : **Première colonne :** inscrire le CA (*) hors taxe de l'année 2016 (opérations imposables au taux de 19 %)
(*) base arrondie à l'euro le plus proche
- Deuxième colonne :** indiquer l'impôt correspondant (colonne 1 x 19 %)
- Ligne 41 : **Première colonne :** inscrire le CA (*) hors taxe de l'année 2016 (opérations imposables au taux de 7 %)
(*) base arrondie à l'euro le plus proche
- Deuxième colonne :** indiquer l'impôt correspondant (ligne 41 x 7 %)
- Ligne 60 : **Total TVA collectée pour l'année 2016**

PAGE 3

- Ligne 62 : Indiquer le montant cumulé de la TVA déductible (facturée par des fournisseurs allemands) supportée au titre de l'année 2016
- Ligne 63 : Indiquer le montant cumulé de la TVA sur les acquisitions intracommunautaires réalisées en 2016
- Ligne 64 : TVA payée à la douane allemande lors de l'importation sur le territoire allemand de marchandises en provenance de pays tiers
- Ligne 71 : Total TVA déductible (lignes 62 + 63 + 64)

PAGE 4

- Ligne 92 : Indiquer la TVA collectée (facturée) en 2016 (report de la ligne 60)
- Ligne 93 : Indiquer la TVA sur les acquisitions intracommunautaires en 2016 (report de la ligne 13 de l'imprimé UR)
- Ligne 98 : Cumul TVA collectée (ligne 92 + ligne 93)
- Ligne 99 : Total TVA déductible (report de la ligne 71)
- Ligne 101 : Solde = TVA à payer / crédit de TVA dégagé (ligne 98 – ligne 99)

Ligne 105 : Report du solde
(si le solde est débiteur, veuillez barrer la mention „Überschuss“)
(si le solde est créditeur, veuillez barrer la mention „Umsatzsteuer“)

Ligne 107 : Report du solde de la ligne 105
(si le solde est débiteur, veuillez barrer la mention „Verbleibender Überschuss“)
(si le solde est créditeur, veuillez barrer la mention „Verbleibende Umsatzsteuer“)

Ligne 108 : Tva déjà payée en 2016

Ligne 109 : Tva restant à payer / crédit de Tva à rembourser

La déclaration de TVA récapitulative de l'année 2016 doit être déposée au service des impôts (Finanzamt) allemand pour le 31 mai 2017.

Nous vous rappelons que toutes les modifications par rapport aux déclarations déposées au cours de l'année 2016 doivent être justifiées par la production des documents originaux correspondants. Un tableau mentionnant la liste des pièces justificatives doit être obligatoirement joint à la déclaration de Tva récapitulative.

COMMENT COMPLETER L'IMPRIME „Anlage UR zur Umsatzsteuererklärung 2016“ (Anlage UR)

PAGE 1

Ligne 1 : Votre numéro fiscal en Allemagne

Ligne 2 : Nom de votre société

Ligne 9 : **Première colonne** : inscrire le CA hors taxe (opérations imposables au taux normal de 19 %) se rapportant aux acquisitions intracommunautaires réalisées sur le territoire allemand en 2016

Deuxième colonne : indiquer l'impôt correspondant (colonne 1 x 19 %)

Ligne 10 : **Première colonne** : inscrire le CA hors taxe (opérations imposables au taux de 7 %) se rapportant aux acquisitions intracommunautaires réalisées sur le territoire allemand en 2016

Deuxième colonne : indiquer l'impôt correspondant (colonne 1 x 7 %)

Ligne 13 : Total de la TVA sur acquisitions intracommunautaires (colonne 2 : cumul lignes 11 à 13)

Ligne 21 : Bénéficiaire/Preneur de la prestation et redevable de la TVA

PAGE 2

Ligne 33 : Livraisons intracommunautaires

COMMENT COMPLETER L'IMPRIME „Anlage UN zur Umsatzsteuererklärung 2016“ (Anlage UN)

Lignes 8 et 9 : Vos coordonnées bancaires

Lignes 11-13 : Identité de la personne autorisée à recevoir le courrier

Ligne 20 : Bei Beförderungseinzelbesteuerung entrichtete Umsatzsteuer - bitte Belege beifügen -
Indiquer le montant de la TVA payée à la douane - joindre les justificatifs correspondants -

Ligne 21 : Entrichtete Sicherheitsleistungen - bitte Belege beifügen -
Indiquer le montant de la caution payée à la Douane mobile allemande - joindre les justificatifs correspondants -

Ligne 26 : Chiffre d'affaires se rapportant aux opérations pour lesquelles le redevable de la Tva est le bénéficiaire/preneur de la prestation (conformément aux dispositions visées au § 13 b UStG)