

**Fiche n° 4 bis : Les modalités de dépôt d'une demande de remboursement de TVA
comportant le relevé de factures sous forme de fichier XML****I – UN PRÉ-REQUIS : PRODUIRE LE RELEVÉ DE FACTURES SOUS FORME DE FICHER XML**

Les données requises au cours de la saisie de la demande correspondent aux dispositions prévues par la directive 2008/9/CE du 12 février 2008 et permettent à l'administration de transmettre les données conformément au format défini en commun au niveau européen. Ainsi, pour chaque facture ou document d'importation pour lequel le remboursement de TVA est demandé, la demande doit comporter les informations prévues par l'article 8-2 de la directive.

Dans le cas où le relevé de factures d'achats ou documents d'importation est transmis directement sous forme de fichier XML, le format de ce fichier doit répondre aux conditions publiées par l'administration sur le portail fiscal www.impots.gouv.fr, sous la rubrique [Professionnel](#) > [Exercer une activité à l'international](#) > Je demande un remboursement de TVA dans un État membre de l'U.E. : [Aide en ligne](#) > [Les modalités de rattachement d'un relevé de factures au format XML](#). Dans la négative, le rattachement du fichier sera refusé.

- **Le format du contenu du fichier XML attendu doit respecter le schéma XSD** suivant :
Releve-de-Factures_RF_Demande-remboursement-TVA8_1.0.xsd
Ce schéma est publié sur le portail fiscal dans un fichier ZIP téléchargeable.
- **une documentation technique** littérale décrit ce schéma ainsi que certains des contrôles de donnée non supportés directement par celui-ci.

Par ailleurs, il convient de vérifier la cohérence des préférences des États-membres pour les choix de codes et sous-codes des biens/services, la devise et le code langue en se reportant à la fiche « [Démarche remboursement de TVA dans l'UE : informations sur les EM utiles à la saisie des demandes](#) » consultable sur le site www.impots.gouv.fr, sous la rubrique *Documentation en ligne*.

⇒ **Pour recourir à ces modalités de dépôt, les entreprises et les mandataires doivent s'adresser à des éditeurs de logiciels qui peuvent proposer des outils informatiques permettant de constituer des fichiers XML directement à partir des données comptables ou développer leur propre dispositif de création de fichiers XML s'ils disposent des compétences techniques appropriées.**

Le fichier XML ainsi produit doit être accessible sur le poste de l'utilisateur qui réalise le dépôt de la demande de remboursement en vue de sa transmission au cours de la procédure de saisie décrite ci-après.

⇒ En cas de difficulté d'interprétation des documents de spécification, vous pouvez transmettre vos questions sous la rubrique Contacts du portail www.impots.gouv.fr via le chemin suivant : accueil > Contact > professionnel > assistance aux téléprocédures > téléphone (tel : 08.10.00.68.82).

⇒ **La présente démarche en ligne qui est accessible depuis le portail fiscal de la France ne s'adresse qu'aux assujettis établis en France. Les assujettis établis dans un autre État membre de l'Union européenne doivent se connecter sur le site électronique de leur État membre d'établissement.**

II – LE DÉPÔT D'UNE DEMANDE DE REMBOURSEMENT

Pour déposer une demande de remboursement de TVA à destination d'un autre Etat membre, les différentes étapes de la démarche sont identiques quelle que soit la procédure retenue pour la saisie du relevé de factures :

❖ Aller sous la rubrique Professionnels puis compléter la rubrique « J'accède avec mon mot de passe » de votre adresse électronique et de votre mot de passe ou accéder via votre certificat.

❖ Cliquer ensuite sur « Accéder à mes démarches »

1) **SÉLECTIONNER UNE DÉMARCHE** : se positionner sur le menu « Effectuer une démarche » et sélectionner « Remboursement de TVA dans l'Union européenne »

2) **REEMPLIR LE FORMULAIRE** : choisir l'État membre de remboursement et commencer la saisie du formulaire électronique :

▪ Étape 1 – Identification

Les données du principal établissement s'affichent automatiquement : nom, adresse, n° de TVA intracommunautaire, activité exercée.

En cas de pluralité d'activités ayant donné lieu à la délivrance de plusieurs n° de TVA intracommunautaire (collectivités locales ou personnes physiques exerçant des activités distinctes), vous devez sélectionner le n° de TVA intracommunautaire et l'activité professionnelle concernés par la demande de remboursement.

Si votre adresse de correspondance est différente de l'adresse de votre principal établissement, vous avez la possibilité de l'indiquer en choisissant le mode « saisie manuelle ».



impots.gouv.fr
un site de la direction générale des finances publiques

Déconnexion

TELECOMMUNICATION
SIREN : 123456789

Mes démarches

Cet espace vous permet d'initier, de modifier et de suivre vos demandes de remboursement de TVA dans l'Union européenne ou vos déclarations d'ajustement de pro-rata de déduction.

Création d'une démarche

Suivre mes démarches Effectuer une démarche Mes brouillons

Identification de l'entreprise

SIREN : 123456789 Adresse : ZI LA PLAGES 31000 TOULOUSE
Dénomination sociale : SARL TELECOMMUNICATION

Remboursement de TVA dans l'Union Européenne

Saisie du formulaire > Récapitulatif > Accusé de Réception

Tous les champs suivis d'un astérisque * sont obligatoires.

Etat-membre

Etat-membre de remboursement * BELGIQUE (BE)

Identification de l'entreprise

Adresse : ZI LA PLAGES 31000 TOULOUSE [Modifier l'adresse](#)

Numéro d'identification TVA

Numéro d'identification TVA	Date de début de validité du numéro de TVAi	Date de fin de validité du numéro de TVAi
FR88432704674	01/07/2000	

Description de l'activité

Activité professionnelle	Description de l'activité
5510	Hôtels et hébergement similaire

La saisie manuelle permet de modifier les données inexactes ou de préciser une adresse de correspondance

Passer à l'étape suivante

Enregistrer un brouillon

Abandonner

▪ Étape 2 – Données générales

Cette étape comporte la saisie de 3, voire 4, types de données, qui correspondent aux informations prévues par l'article 8-1, DIR 2008/9/CE : les données complémentaires relatives à l'entreprise, la période de remboursement, les références bancaires, et éventuellement les données relatives au mandataire si la demande n'est pas déposée directement par l'entreprise requérante.

Remboursement de TVA dans l'Union Européenne

Saisie du formulaire > Récapitulatif > Accusé de Réception

Tous les champs suivis d'un astérisque * sont obligatoires.
Demande à destination de : BELGIQUE (BE)

Données complémentaires du requérant

Code pays de l'adresse postale * FRANCE (FR)
Langue utilisée pour décrire l'activité ?
Description littérale de l'activité
Adresse mél * nom.entreprise@net.fr
Adresse mél (confirmation) * nom.entreprise@net.fr

Données du mandataire (le cas échéant)

Nom du mandataire * Mandataire SA
Adresse postale * 14 rue de Vienne
75008 PARIS
Code pays * FRANCE (FR)
Adresse mél * nom.mandataire@net.fr
Adresse mél (confirmation) * nom.mandataire@net.fr
Type de numéro d'identification ? NVAT
Numéro d'identification * 987654321

Période de remboursement ?

Date de début * 01/01/2016
Date de fin * 31/12/2016

Compte bancaire ?

Titulaire du compte bancaire * Mandataire SA
Qualité du titulaire * Mandataire
Code IBAN * FR761010700335005166066606
Code BIC * XXXXXXXX
Code devise * EUR

Déclaration

Le demandeur déclare qu'il n'a effectué au cours de la période de remboursement aucune livraison de biens ni prestation de services réputée avoir eu lieu dans l'État-membre de remboursement, à l'exception des opérations visées à l'article 3 points b), (i) et (ii) de la directive 2008/9/CE du 12 février 2008.
J'accepte la déclaration *

Passer à l'étape suivante Enregistrer un brouillon Abandonner

Champ libre permettant de préciser l'activité exercée par l'entreprise dans l'une des langues recommandées par le pays destinataire

Zone de saisie libre

▪ Étape 3 – Relevé de factures d'achat et/ou documents d'importation

C'est à ce niveau que deux possibilités cumulatives vous sont offertes pour saisir les données des factures pour lesquelles vous sollicitez le remboursement de TVA :

- **la saisie manuelle** : l'entreprise doit alors compléter pour chaque opération les différents champs du formulaire correspondant aux données suivantes : numéro de référence de la facture, date de délivrance, nom, adresse et numéro d'identification du fournisseur, description des biens ou services ainsi que le montant de la facture et le montant de la TVA.
- **Le rattachement d'un fichier XML** : le rattachement d'un fichier XML déjà présent sur votre ordinateur s'effectue en cliquant sur « Parcourir ».

À l'issue du rattachement du fichier XML, un traitement automatisé vérifie que le format du contenu du fichier est conforme au schéma XSD publié par l'administration. En cas d'anomalie, un message indique les éléments à corriger. La correction s'effectuant hors du dispositif du portail, la démarche doit être abandonnée (ou sauvegardée en brouillon) et devra être à nouveau réalisée ultérieurement.

Remboursement de TVA dans l'Union Européenne

Saisie du formulaire > Récapitulatif > Accusé de Réception

Tous les champs suivis d'un astérisque * sont obligatoires.

Demande à destination de : BELGIQUE (BE)

Période de remboursement : du 01/2016 au 12/2016

Compte bancaire : IBAN : FR781010700335005166066606

BIC : XXXXXXXX

Numéro séquentiel	Type	Numéro de référence	Date de délivrance	Nom fournisseur	Adresse postale	Identifiant du fournisseur	Code bien ou service principal	Code bien ou service secondaire	Montant imposable	Montant de la TVA	Taux de pro-rata	Montant TVA déductible

Rattacher un fichier XML Saisir une facture

Retour à l'étape précédente Passer à l'étape suivante Enregistrer un brouillon Abandonner

Rattachement du fichier XML de relevé de factures.

Saisie manuelle des factures

Chaque facture du tableau peut être modifiée (via l'icône ) ou supprimée (via l'icône ) :

Numéro séquentiel	Type	Numéro de référence	Date de délivrance	Nom fournisseur	Adresse postale	Identifiant du fournisseur	Code bien ou service principal	Code bien ou service secondaire	Montant imposable	Montant de la TVA	Taux de pro-rata	Montant TVA déductible
1	Acquisition	ref1	19/07/2016	fournisseur 1	adresse fournisseur 1	258369147	6		1000.00	200.00	100	200.00

Nombre d'opération(s) : 1
Montant du remboursement demandé : 200.00

Rattacher un fichier XML Saisir une facture Supprimer toutes les factures

Retour à l'étape précédente Passer à l'étape suivante Enregistrer un brouillon Abandonner

3) JOINDRE UN DOCUMENT : si l'État de remboursement a opté pour la mise en œuvre de l'article 10 de la directive, vous devez rattacher en pièce jointe un ou plusieurs fichiers contenant les copies dématérialisées des factures dont le montant TTC est supérieur à 1 000 €, ou 250 € s'il s'agit de dépenses de carburant.

Un message indique par défaut la préférence de l'Etat de remboursement :

Identification de l'entreprise
SIREN : 123456789 Adresse : ZI LA PLAGE 31000 TOULOUSE
Dénomination sociale : SARL TELECOMMUNICATION

Remboursement de TVA dans l'Union Européenne
Saisie du formulaire > Récapitulatif > Accusé de Réception

Tous les champs suivis d'un astérisque * sont obligatoires.
Si vous souhaitez visualiser l'ensemble des factures saisies à l'étape précédente, cliquez sur le bouton "Afficher les factures".

• Si nécessaire, ajoutez des documents ?

+ Ajouter un document

Préférences de l'Etat-membre de remboursement par rapport à la fourniture de pièces justificatives :
Si votre demande comprend des factures d'un montant supérieur à 250 € pour les dépenses de carburant et d'un montant supérieur à 1 000 € pour les autres dépenses, vous devez joindre une copie de ces factures.

OK

Valider Retour à l'étape précédente Enregistrer un brouillon Abandonner

Les pièces jointes doivent être dans les formats suivants : JPEG, PDF ou TIFF et la taille totale des fichiers ne doit pas dépasser 5Mo.

Remboursement de TVA dans l'Union Européenne

Saisie du formulaire > Récapitulatif > Accusé de Réception

Tous les champs suivis d'un astérisque * sont obligatoires.

Si vous souhaitez visualiser l'ensemble des factures saisies à l'étape précédente, cliquez sur le bouton : Visualiser les factures saisies

• Si nécessaire, ajoutez des documents ?

+ Ajouter un document

Utiliser le bouton Ajouter un document pour rattacher un document présent sur l'ordinateur.
Ensuite, rattacher un autre fichier ou passer à l'étape suivante en cliquant sur « Valider »
Chaque PJ peut être supprimée.

Vous pouvez visualiser les factures saisies, dont leur montant, sans revenir à l'étape précédente, en cliquant sur « Visualiser les factures saisies ».

Liste des pièces jointes :

- P.J.pdf 

Valider Retour à l'étape précédente Enregistrer un brouillon Abandonner

4) DERNIÈRE VÉRIFICATION : cette étape récapitule l'ensemble des données saisies pour vous permettre une dernière vérification avant d'envoyer votre demande à l'État de remboursement. Le cas échéant, vous pouvez corriger des données en utilisant le bouton «Retour à l'étape précédente »

Remboursement de TVA dans l'Union Européenne

Saisie du formulaire > Récapitulatif > Accusé de Réception

• Résumé de votre demande

(ATTENTION, CECI N'EST PAS UNE PREUVE DE DEPOT)

Le pays membre de remboursement Pays membre de remboursement : BELGIQUE (BE)												
L'entreprise Numéro d'identification TVA : FR 93123456789 Activité professionnelle : Hôtels et hébergement similaire (5510) Adresse d'imposition de l'établissement principal : ZI L APLAGE 31000 TOULOUSE												
Requérant Pays de l'adresse postale : FRANCE (FR) Adresse mèl : nom.entreprise@net.fr												
Mandataire Nom du mandataire : Mandataire SA Adresse postale du mandataire : 14 rue de Vienne 75008 PARIS Code pays : FR Adresse mèl : nom.mandataire@net.fr Type de numéro d'identification : NVAT Numéro d'identification : 987654321												
Période de remboursement Période de remboursement : du 01/2016 au 12/2016												
Compte bancaire Titulaire du compte bancaire : Mandataire SA Qualité du titulaire : Mandataire IBAN : FR761010700335005166066606 BIC : XXXXXXXX Code devise : EUR												
Déclaration J'accepte la déclaration : <input checked="" type="checkbox"/>												
Factures et justificatifs												
Numéro séquentiel	Type	Numéro de référence	Date de délivrance	Nom fournisseur	Adresse postale	Identifiant du fournisseur	Code bien ou service principal	Code bien ou service secondaire	Montant imposable	Montant de la TVA	Taux de pro-rata	Montant TVA déductible
1	Acquisition	ref1	19/07/2016	fournisseur 1	adresse fournisseur 1	258369147	6		1000.00	200.00	100	200.00
<< < 1 > >> 5 >												
Nombre d'opération(s)				1								
Montant du remboursement demandé				200.00								

Liste des pièces jointes : • P.J.pdf

Envoyer Enregistrer un brouillon Retour à l'étape précédente Abandonner

- 5) **ACCUSÉ DE RÉCEPTION** : à l'issue de la démarche, l'administration française vous délivre un accusé de réception qui confirme que la demande a bien été déposée sur le portail électronique française et va être transmise à l'EM de remboursement concerné.

Cet accusé de réception peut être directement imprimé et est affiché au sein de la demande dans le menu « Suivre mes démarches ».

Remboursement de TVA dans l'Union Européenne

Saisie du formulaire > Récapitulatif > Accusé de Réception

Votre demande est maintenant terminée et enregistrée sous le numéro : 8350344

N° de référence de la demande

Vous pouvez imprimer ou sauvegarder votre accusé de réception en cliquant sur l'icône :



Vous pouvez compléter votre demande en revenant dans votre messagerie sécurisée .

Un courriel de confirmation vous a été envoyé à l'adresse mél suivante : nom.entreprise@net.fr

Vous recevrez à cette même adresse les messages vous informant de l'état d'avancement de votre demande.

Fermer

En cliquant sur « Fermer », vous terminez définitivement votre démarche. Vous êtes renvoyé dans le menu « Suivre mes démarches ». Vous pouvez effectuer une autre démarche ou quitter votre espace.

impots.gouv.fr
un site de la direction générale des finances publiques

Mes démarches

Cet espace vous permet d'initier, de modifier et de suivre vos demandes de remboursement de TVA dans l'Union européenne ou vos déclarations d'ajustement de pro-rata de déduction.

Mes démarches

Suivre mes démarches Effectuer une démarche Mes brouillons

Identification de l'entreprise

SIREN : 123456789 Adresse : ZI LA PLAGE 31000 TOULOUSE
Dénomination sociale : SARL TELECOMMUNICATION

N°	Objet	Service	Canal	Statut	Date création	Dernier message le
8350344	Remboursement de TVA dans l'Union Européenne...	Direction Générale des Financ...	Internet	En attente de traitement par la DGFIP	05/09/2017	05/09/2017

Vous pouvez suivre les différentes étapes du traitement (demande / AR / décision) en cliquant sur la demande (elle se déplie) :

De : TELECOMMUNICATION Ma demande N° 8350344 05/09/2017
 A : Direction Générale des Finances Publiques

Le pays membre de remboursement

Pays membre de remboursement : BELGIQUE (BE)

L'entreprise

Numéro d'identification TVA : FR93123458789
 Activité professionnelle : Hôtels et hébergement similaire (5510)
 Adresse d'imposition de l'établissement principal : ZI LA PLAGE 31000 TOULOUSE

Requérant

Pays de l'adresse postale : FRANCE (FR)
 Adresse mél : nom.entreprise@net.fr

Mandataire

Nom du mandataire : Mandataire SA
 Adresse postale du mandataire : 14 rue de Vienne 75008 PARIS
 Code pays : FR
 Adresse mél : nom.mandataire@net.fr
 Type de numéro d'identification : NVAT
 Numéro d'identification : 987854321

Période de remboursement

Période de remboursement : du 01/2016 au 12/2016

Compte bancaire

Titulaire du compte bancaire : Mandataire SA
 Qualité du titulaire : Mandataire
 IBAN : FR761010700335005560660000
 BIC : XXXXXXXX
 Code devise : EUR

Déclaration

J'accepte la déclaration :

Factures et justificatifs

Número séquentiel	Type	Número de référence	Date de délivrance	Nom fournisseur	Adresse postale	Identifiant du fournisseur	Code bien ou service principal	Code bien ou service secondaire	Montant imposable	Montant de la TVA	Taux de pro-rata	Montant TVA déductible
1	Acquisition	ref1	19/07/2016	fournisseur 1	adresse fournisseur 1							200.00

Nombre d'opération(s) : 1
 Montant du remboursement demandé : 200.00

Vous pouvez rectifier la demande (tant qu'elle n'est pas au statut « terminé ») en cliquant sur « Modifier la demande » : cette demande rectificative remplacera la demande initiale.

Pièces jointes : [PJ.pdf](#)

[Modifier la demande](#)

Accusé Réception