



LE GOUVERNEMENT
DU GRAND-DUCHÉ DE LUXEMBOURG
Administration de l'enregistrement,
des domaines et de la TVA

No. TVA : LU

Matricule :

Date d'entrée :

TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE (loi modifiée du 12.2.1979)

Déclaration de janvier 2023

Recette Centrale

B.P. 1004 L-1010 Luxembourg

Tél. (1) : (+352) 247-80800

IBAN : LU35 0019 5655 0668 3000

Code BIC : BCEELULL

URL (1) : <https://pfi.public.lu>

Délai légal :

(2)

Bureau d'imposition :

(1)

(Nom, resp. dénomination sociale)

(Rue, numéro)

(Code pays, code postal et lieu)

I. CALCUL DU CHIFFRE D'AFFAIRES IMPOSABLE

Montants hors TVA

A. Chiffre d'affaires global

012 _____

1. Régime d'imposition (cochez la case qui convient)

204 ☐ Ventes

205 ☐ Recettes

2. Total des Ventes / Recettes

454 _____

a) Prestations de services de télécommunication, de radiodiffusion et de télévision ainsi que prestations fournies par voie électronique à des personnes non assujetties dans d'autres États membres et dont la valeur totale annuelle de 10.000 EUR n'est pas dépassée (lieu déterminé par art. 17, par. 2, point 7bis°, al. 3)

471 _____

b) Autres ventes / recettes

472 _____

3. Prélèvements privés de biens et affectation de biens (art.13)

455 _____

4. Utilisation privée de biens et prélèvements privés de services (art.16)

456 _____

B. Exonérations et montants déductibles

021 _____

1. Livraisons intracommunautaires de biens à des personnes identifiées à la TVA dans un autre Etat membre (art.43/1/d,e et f) (3)

457 _____

2. Exportations (art.43/1/a et b)

014 _____

3. Autres exonérations (art.43 et 60bis)

015 _____

4. Autres exonérations (art.44 et 56quater)

016 _____

5. Tabacs fabriqués dont la TVA a été perçue à la source respectivement à la sortie de l'entrepôt fiscal conjointement avec les accises

017 _____

6. Opérations réalisées (imposables) à l'étranger:

a) Livraisons subséquentes à des acquisitions intracommunautaires dans le cadre d'opérations triangulaires, lorsque le destinataire identifié à la TVA dans l'Etat membre de destination des biens y est le redevable de la taxe (4)

018 _____

b) Prestations de services à des identifiés à la TVA dans un autre Etat membre

1) non exonérées dans l'Etat membre du preneur redevable (art.17/1/b) (5)

423 _____

2) exonérées dans l'Etat membre du preneur (art.17/1/b)

424 _____

c) Opérations réalisées dans le cadre du régime particulier de l'article 56sexies

226 _____

d) Autres opérations réalisées (imposables) à l'étranger

019 _____

7. Opérations à l'intérieur du pays pour lesquelles le preneur est le redevable

419 _____

C. Chiffre d'affaires imposable (012-021)

022 _____

No. TVA : LU

Matricule :

II. CALCUL DE LA TAXE DUE (taxe en aval)

A. Ventilation du chiffre d'affaires imposable

au taux de

17 %

16 %

14 %

13 %

8 %

7 %

3 %

403 %

418 %

453 %

Base imposable (HTVA)

Taxe

037		046	
701		702	
901		902	
703		704	
903		904	
705		706	
905		906	
031		040	
033		042	
416		417	
451		452	

B. Acquisitions intracommunautaires de biens (6)

au taux de

17 %

16 %

14 %

13 %

8 %

7 %

3 %

exonérées

de tabacs fabriqués dont la TVA est perçue à la sortie de
l'entrepôt fiscal conjointement avec les accises

051		056	
711		712	
911		912	
713		714	
913		914	
715		716	
915		916	
049		054	
194			
719			

C. Acquisitions effectuées dans le cadre d'opérations triangulaires

lorsque l'acquisition a été effectuée pour les besoins d'une livraison
subséquente à un acquéreur identifié à la TVA dans l'Etat membre
de destination des biens et qui y est le redevable de la taxe

(art. 18ter/2, al.2)

152

D. Importations de biens

1. à des fins de l'entreprise

au taux de

17 %

16 %

14 %

13 %

8 %

7 %

3 %

exonérées

de tabacs fabriqués dont la TVA est perçue à la sortie de
l'entrepôt fiscal conjointement avec les accises

065		407	
721		722	
921		922	
723		724	
923		924	
725		726	
925		926	
059		068	
195			
729			

No. TVA : LU

Matricule :

2. à des fins étrangères à l'entreprise
au taux de

17 %

731

732

16 %

931

932

14 %

733

734

13 %

933

934

8 %

735

736

7 %

935

936

3 %

063

073

exonérées

196

E. Prestations de services à déclarer par le preneur redevable de la taxe

1. effectuées au déclarant par des assujettis établis ou ayant leur domicile dans un autre Etat membre de la Communauté
a) non exonérées à l'intérieur du pays

au taux de

17 %

436

462

16 %

741

742

14 %

941

942

13 %

743

744

8 %

943

944

7 %

745

746

3 %

945

946

431

432

- b) exonérées à l'intérieur du pays

435

2. effectuées au déclarant par des assujettis établis ou ayant leur domicile en dehors de la Communauté

au taux de

17 %

463

464

16 %

751

752

14 %

951

952

13 %

753

754

8 %

953

954

7 %

755

756

3 %

955

956

441

442

exonérées

445

3. effectuées au déclarant par des assujettis établis à l'intérieur du pays

au taux de

17 %

765

766

16 %

761

762

961

962

F. Livraisons de biens à déclarer par l'acquéreur redevable de la taxe

au taux de

8 %

767

768

7 %

763

764

963

964

G. Régime particulier suspensif: régularisation (art.60bis, par.5 et 8)

227

H. Total de la taxe en aval (046+056+407+410+768+227) (à reporter au point IV.A)

076

No. TVA : LU

Matricule :

III. CALCUL DE LA TAXE DEDUCTIBLE (taxe en amont)**A. Total de la taxe en amont**

1. Achats de biens et de services à l'intérieur du pays (art.48/1/a)
2. Acquisitions intracommunautaires de biens (art.48/1/b)
3. Importations de biens (taxe déclarée ou payée) (art.48/1/c)
4. Affectations de biens (art.48/1/d)
5. Taxe déclarée comme débiteur (voir points II.E et F)
6. Taxe acquittée comme caution solidaire
7. Taxe régularisée - régime particulier suspensif (art.60bis/9, al. 2)

093 _____

458 _____

459 _____

460 _____

090 _____

461 _____

092 _____

228 _____

B. Total de la taxe en amont non déductible

1. en rapport avec des opérations exonérées en vertu des art. 44 et 56quater
2. en application du prorata visé à l'article 50

097 _____

094 _____

095 _____

C. Total de la taxe en amont déductible (093-097) (à reporter au point IV.B)

102 _____

IV. CALCUL DE L'EXCEDENT**A. Total de la taxe en aval** (report du point II.H.)

103 _____

B. Total de la taxe en amont déductible (report du point III.C.)

104 _____

C. Excédent (un éventuel excédent de taxe en amont est à marquer d'un signe négatif) (103-104)

105 _____

Remarques importantes

1. - Le formulaire, dûment rempli et muni d'une signature électronique, est à transmettre à l'administration par voie électronique.
- En cas de problèmes techniques concernant le dépôt par voie électronique eCDF, veuillez contacter le support technique eCDF.
Voir les coordonnées sur le site internet www.ecdf.lu sous Contact.
- Le support métier est assuré par le helpdesk général (info@aed.public.lu) respectivement par le bureau d'imposition compétent pour l'assujetti qui peut être déterminé sur le site internet: <https://pfi.public.lu>
- En cas de problèmes techniques concernant les divers services électroniques en matière de TVA, veuillez contacter le helpdesk eTVA.
Voir les coordonnées sur le site internet www.etva.lu.
2. - L'assujetti doit verser à l'Etat avant le quinzième jour du mois qui suit la période imposable le montant de la taxe devenue exigible dans son chef au cours de la période imposable indiquée en haut de la première page. A cet effet, il doit déposer avant la même date une déclaration indiquant tous les renseignements nécessaires pour le calcul de la taxe et des déductions à opérer.
- La date du délai de dépôt peut être consultée à titre informatif et sans garantie sur la première page du site internet <https://pfi.public.lu>, les dispositions légales en vigueur faisant foi.
- Indiquez s.v.p. votre numéro matricule dans vos courriers et lors de vos paiements.
- Une déclaration séparée est à remettre pour chaque période de la déclaration.
3. L'inscription d'un montant dans la case 457 entraîne l'obligation de dépôt d'un état récapitulatif.
4. L'inscription d'un montant dans la case 018 entraîne l'obligation de dépôt d'un état récapitulatif.
5. L'inscription d'un montant dans la case 423 entraîne l'obligation de dépôt d'un état récapitulatif.
6. Acquisitions intracommunautaires de biens (art. 18/1) et affectations à l'entreprise de biens transférés d'un autre Etat membre (art. 18bis). Livraisons de biens effectuées à l'intérieur du pays dans le cadre des opérations triangulaires et pour lesquelles le déclarant est le débiteur de la taxe.