



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

No. TVA : LU354 090 48

Matricule : 2023 2460 688

Date d'entrée : 05/06/2026

## TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE (loi modifiée du 12.2.1979)

### Déclaration du 1er trimestre de l'année civile 2026

#### Recette Centrale

B.P. 1004 L-1010 Luxembourg

Tél. (1) : (+352) 247-80800

Titulaire : AED-RECETTE CENTRALE-TVA

IBAN : LU35 0019 5655 0668 3000

Code BIC : BCEELULL

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

Délai légal :

(2)

Bureau d'imposition : 5

(1)

Access Réparation S.à r.l.

19, Rue de l'Industrie

L-8069 Bertrange

## I. CALCUL DU CHIFFRE D'AFFAIRES IMPOSABLE

Régime de déclaration (cochez la case qui convient)

204  ventes205  recettes

Régime particulier (cochez les cases qui conviennent)

491  OSS492  IOSS493  Régime de franchise transfrontalier

#### Montants hors TVA

### A. Chiffre d'affaires global

1. Total des Ventes / Recettes

012 51.512,55

a) Ventes à distance intracommunautaires de biens et 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 l'article 19quater/1)

454 51.512,55

b) Autres ventes / recettes

471 \_\_\_\_\_

472 51.512,55

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

455 \_\_\_\_\_

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

456 \_\_\_\_\_

### B. Exonérations et montants déductibles

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)

021 18.553,95457 0,00

2. Livraisons à l'exportation (art.43/1/a et b)

014 0,00

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 dans le cadre du régime de franchise nationale de l'article 57bis (7)

481 \_\_\_\_\_

7. Opérations réalisées dans le cadre du régime de franchise transfrontalier de l'article 57quater

482 \_\_\_\_\_

8. Opérations réalisées dans le cadre de l'un des régimes particuliers visés aux articles 56quinquies, 56sexies et 56septies (guichet unique « OSS » et « IOSS »)

226 \_\_\_\_\_

No. TVA : LU354 090 48

Matricule : 2023 2460 688

9. 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	0,00
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	3.730,00
2) exonérées dans l'Etat membre du preneur (art.17/1/b)	424	
c) Autres opérations réalisées (imposables) à l'étranger	019	14.823,95
10. Opérations à l'intérieur du pays pour lesquelles le preneur est le redevable	419	0,00
<b>C. Chiffre d'affaires imposable</b> (012-021)	022	<b>32.958,60</b>

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

		Base imposable (HTVA)		Taxe
<b>A. Ventilation du chiffre d'affaires imposable</b>				
au taux de				
	17 %	037 <u>32.958,60</u>	046	<u>5.602,96</u>
	16 %	701 <u>32.958,60</u>	702	<u>5.602,96</u>
	14 %	901 _____	902	
	13 %	703 _____	704	
	8 %	903 _____	904	
	7 %	705 _____	706	
	3 %	905 _____	906	
		031 _____	040	
403 _____ %		033 _____	042	
418 _____ %		416 _____	417	
453 _____ %		451 _____	452	
<b>B. Acquisitions intracommunautaires de biens</b> (6)				
au taux de				
	17 %	051 <u>1.807,03</u>	056	<u>307,20</u>
	16 %	711 <u>1.807,03</u>	712	<u>307,20</u>
	14 %	911 _____	912	
	13 %	713 _____	714	
	8 %	913 _____	914	
	7 %	715 _____	716	
	3 %	915 _____	916	
exonérées		049 _____	054	
de tabacs fabriqués dont la TVA est perçue à la sortie de l'entrepôt fiscal conjointement avec les accises		194 _____		
		719 _____		
<b>C. Acquisitions effectuées dans le cadre d'opérations triangulaires</b>				
lorsque l'acquisition a été effectuée pour les besoins d'une livraison subséquentes 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 _____		<u>0,00</u>

No. TVA : LU354 090 48

Matricule : 2023 2460 688

**D. Importations de biens**

		065	<u>0,00</u>	407	<u>0,00</u>
1. à des fins de l'entreprise					
au taux de	17 %	721	_____	722	_____
	16 %	921	_____	922	_____
	14 %	723	_____	724	_____
	13 %	923	_____	924	_____
	8 %	725	_____	726	_____
	7 %	925	_____	926	_____
	3 %	059	_____	068	_____
exonérées		195	_____		
de tabacs fabriqués dont la TVA est perçue à la sortie de l'entrepôt fiscal conjointement avec les accises		729	_____		
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**

		409	<u>106,87</u>	410	<u>18,17</u>
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		436	<u>0,00</u>	462	<u>0,00</u>
au taux de	17 %	741	_____	742	_____
	16 %	941	_____	942	_____
	14 %	743	_____	744	_____
	13 %	943	_____	944	_____
	8 %	745	_____	746	_____
	7 %	945	_____	946	_____
	3 %	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		463	<u>106,87</u>	464	<u>18,17</u>
au taux de	17 %	751	<u>106,87</u>	752	<u>18,17</u>
	16 %	951	_____	952	_____
	14 %	753	_____	754	_____
	13 %	953	_____	954	_____
	8 %	755	_____	756	_____
	7 %	955	_____	956	_____
	3 %	441	_____	442	_____
exonérées		445	_____		

No. TVA : LU354 090 48

Matricule : 2023 2460 688

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

au taux de

17 %

16 %

765 \_\_\_\_\_ 0,00 766 \_\_\_\_\_ 0,00

761 \_\_\_\_\_ 762 \_\_\_\_\_

961 \_\_\_\_\_ 962 \_\_\_\_\_

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

au taux de

17 %

8 %

7 %

767 \_\_\_\_\_ 0,00 768 \_\_\_\_\_ 0,00

769 \_\_\_\_\_ 770 \_\_\_\_\_

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 \_\_\_\_\_ 5.928,33

**III. CALCUL DE LA TAXE DEDUCTIBLE (taxe en amont)**

**A. Total de la taxe en amont**

093 \_\_\_\_\_ 968,92

1. Achats de biens et de services à l'intérieur du pays (art.48/1/a)

458 \_\_\_\_\_ 643,55

2. Acquisitions intracommunautaires de biens (art.48/1/b)

459 \_\_\_\_\_ 307,20

3. Importations de biens (taxe déclarée ou payée) (art.48/1/c)

460 \_\_\_\_\_

4. Affectations de biens (art.48/1/d)

090 \_\_\_\_\_

5. Taxe déclarée comme débiteur (voir points II.E et F)

461 \_\_\_\_\_ 18,17

6. Taxe acquittée comme caution solidaire

092 \_\_\_\_\_

7. Taxe régularisée - régime particulier suspensif (art.60bis/9, al. 2)

228 \_\_\_\_\_

**B. Total de la taxe en amont non déductible**

097 \_\_\_\_\_ 0,00

1. en rapport avec des opérations exonérées en vertu des art. 44, 56quater, 57bis, 57ter et 57quater

094 \_\_\_\_\_

2. en application du prorata visé à l'article 50

095 \_\_\_\_\_

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

102 \_\_\_\_\_ 968,92

**IV. CALCUL DE L'EXCEDENT**

**A. Total de la taxe en aval** (report du point II.H.)

103 \_\_\_\_\_ 5.928,33

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

104 \_\_\_\_\_ 968,92

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

105 \_\_\_\_\_ 4.959,41

No. TVA : LU354 090 48

Matricule : 2023 2460 688

**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](http://www.ecdf.lu) sous Contact.  
- Le support métier est assuré par le helpdesk général ([info@aed.public.lu](mailto: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](http://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.
7. Lorsqu'au cours d'une année civile, l'assujetti a été soumis au régime normal de la TVA et au régime de franchise nationale, il indique à la case 481 la part de son chiffre d'affaires qu'il a réalisé sous le régime de franchise nationale.