FISCALITÉ : ZONES D'OPTIMISATION ET DE RISQUES

2 jours

IDENTIFIER LES LEVIERS FISCAUX, ÉVITER LES PIÈGES, SÉCURISER VOS PRATIQUES

PROGRAMME DE LA FORMATION

TVA

› Mécanisme et grands principes
› TVA : récupération partielle
– Les différents cas de récupération partielle
– Les nouvelles règles de calcul des droits à déduction
› TVA et territorialité : livraison de biens et prestation de services
Illustration du fonctionnement général de la TVA, droits à déduction, cas partiels
Cas pratiques sur les droits à déduction partiels
Quiz interactif sur les critères de territorialité et calcul des droits à récupération

EXERCICE D'UNE ACTIVITÉ À L'ÉTRANGER

› Filiale, succursale, établissement ou bureau : conséquences fiscales du choix
› Dividendes, intérêts, redevances : l'imposition des flux à la source, l'attribution d'un crédit d'impôt et le formalisme documentaire
› Répression de l'évasion fiscale internationale
Lecture guidée sur l'imposition à la source et traitement des flux transfrontaliers
Cas pratiques d'analyse des structures à l'étranger et de la fiscalité applicable

OPÉRATIONS INTERNES

› Fiscalité des prix de transfert, les cas particuliers
› Théorie de l'acte anormal de gestion, panorama des opérations à surveiller
› Documentation et agréments (APA : Advanced Pricing Agreement…)
Cas d'application de la théorie de l'acte anormal de gestion
Illustration chiffrée des effets de transfert sur la base imposable

SOCIÉTÉS DE PERSONNES (SNC, GIE, SOCIÉTÉ CIVILE…)

› Principe et modalités d'imposition des sociétés de personnes
› Utilisation des sociétés de personnes pour l'optimisation des résultats du groupe
Cas pratiques : détermination de l'imposition selon les types de sociétés
Quiz de validation sur les options fiscales et optimisations possibles

REVUE DES PRINCIPAUX RETRAITEMENTS FISCAUX À EFFECTUER POUR PASSER DU RÉSULTAT COMPTABLE AU RÉSULTAT FISCAL (DISTRIBUTIONS DE DIVIDENDES, RÈGLES DE SOUS-CAPITALISATION, RÉGIME DES TITRES DE PARTICIPATIONS…)

Analyse des retraitements récurrents dans les états financiers
Cas pratiques : retraitements et calcul du résultat fiscal net

INTÉGRATION FISCALE

› Fonctionnement, intérêts et limites du régime
› Incidences comptables
– Traitement et répartition des économies et des coûts
– Analyse du gain d'intégration et des charges fiscales latentes
Explication des mécanismes d'intégration et conventions
Cas pratiques sur l'affectation des économies d'IS
Quiz interactif sur les neutralisations et impacts consolidés

OBJECTIFS

Acquérir un solide socle de connaissances en fiscalité pour identifier les risques et opportunités en matière fiscale.
Suivre les évolutions fiscales législatives.
Identifier les zones à fort enjeu fiscal susceptibles de générer des redressements ou d'ouvrir des pistes d'optimisation.
Renforcer la capacité d'analyse critique des schémas fiscaux proposés, en intégrant une approche de conformité et de sécurisation des pratiques.

LES PLUS DE CETTE FORMATION

Une formation animée par un avocat fiscaliste, pour bénéficier d'un éclairage expert sur les mécanismes fiscaux essentiels et leurs implications concrètes
Une approche résolument pratique, avec de nombreux cas d'application et exemples issus de situations réelles
Un ancrage terrain constant, permettant de décrypter les zones de risque et les leviers d'optimisation fiscale de manière sécurisée

PUBLIC ET PRÉREQUIS

Directeurs, contrôleurs financiers, responsables financiers, consolidation et comptabilité, fiscalistes, auditeurs internes, experts comptables, commissaires aux comptes
Aucun niveau de connaissance préalable n'est requis

MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Pendant la session : présentation accompagnée de nombreux exemples et analyse de cas concrets tirés de l'expérience terrain de l'animateur. Les nombreux cas pratiques réalisés en séance permettent de valider les acquis théoriques. Après : l'animateur est disponible pour répondre à toute question relevant de la formation.

SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation
Évaluation à chaud et à froid

PROCHAINES SESSIONS

Paris Montparnasse :
les 16 et 17 février 2026
les 22 et 23 octobre 2026

FinHarmony :
les 22 et 23 septembre 2025

Sessions en régions :
www.gereso.com/FHFORI

BULLETIN D'INSCRIPTION

GERESO SAS - 38 rue de la Teillaie
CS 81826 - 72018 LE MANS Cedex 2
Tél. 02 43 23 09 09 - Fax 02 43 23 77 07
formation@gereso.fr - www.gereso.com

Participant(e)

☐ Mme ☐ M. Nom .....

Prénom .....

Fonction .....

E-mail .....
(obligatoire pour accéder à vos documents personnalisés, avant et après votre formation)

Tél. (ligne directe) .....

Tél. mobile (pour infos de dernière minute) .....

Mesures compensatoires pour les personnes en situation d'handicap :

.....

Formation choisie

Titre .....

Référence .....

Dates .....

Lieu .....

Options proposées pour certaines formations :
- Accès e-ressources pendant un an (remise de 40% sur le prix public)
- Veille juridique pendant un an (remise de 70% sur le prix public)
- Expertise décisionnelle d'une heure (remise de 30% sur le prix public)

Merci de préciser votre choix :

☐ Accès e-ressources* ☐ Veille juridique* ☐ Expertise décisionnelle

Indiquez le tarif total (Formation + option(s) choisie(s)) .....

Entreprise / Établissement

Raison sociale .....

Adresse .....

Code postal |_|_|_|_|_| Ville .....

Téléphone ..... Fax .....

N°d'identification (TVA intracommunautaire) .....

Code APE / NAF ..... N° Siret |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|

Responsable de l'inscription

☐ Mme ☐ M. Nom ..... Prénom .....

Service/Fonction .....

Tél. (ligne directe) ..... E-mail .....

Facturation/Règlement

☐ **FACTURE À ADRESSER À L'ENTREPRISE / L'ÉTABLISSEMENT :**

À l'attention de ☐ Mme ☐ M.

Nom .....

Prénom .....

Service/Fonction .....

E-mail .....

Libellé de la facture .....

.....

Si la facture est à adresser à l'entreprise mais à une autre adresse ou un autre service, merci de préciser .....

.....

.....

.....

Un numéro de bon de commande interne à votre entreprise doit-il apparaître sur la facture ?

☐ OUI ☐ NON

Si OUI, numéro : .....

GERESO se réserve le droit de facturer une pénalité forfaitaire si le client n'a pas transmis son bon de commande avant le début de la formation

Prise en charge (si parcours certifiant) :

☐ CPF ☐ Entreprise ☐ OPCO

☐ **FACTURE À ADRESSER À L'OPCO :**

Nom de l'OPCO .....

Numéro de prise en charge .....

Adresse de votre OPCO .....

.....

Code postal |_|_|_|_|_|

Ville .....

Si GERESO n'a pas reçu l'accord de prise en charge de l'OPCO le dernier jour de la formation, le client sera facturé de l'intégralité du prix de la formation.

Fait à : Le :

Signature et cachet de l'Entreprise / l'Établissement, précédés de la mention « bon pour accord » :

La signature de ce bulletin d'inscription vaut acceptation des conditions générales de vente précisées sur *www.gereso.com/mentions-legales-et-cgv*

Les informations recueillies sur ce formulaire sont nécessaires au traitement de votre inscription et sont enregistrées dans un fichier informatisé par GERESO dans la finalité de traitement de votre demande. Conformément à la loi "informatique et libertés", vous pouvez exercer votre droit d'accès aux données vous concernant et les faire rectifier ou supprimer en vous adressant à : dpo@gereso.fr
** Les options "accès aux e-ressources pédagogiques" et "veille juridique", proposées en option en complément de la formation, sont renouvelables annuellement par tacite reconduction, sauf résiliation notifiée un mois avant la date d'échéance.*