

Fiscalité de l'entreprise

Les fondamentaux de la fiscalité internationale

2 jours (14h00) | ★★★★★ 4,6/5 | CPTFI-FISINT | Évaluation qualitative de fin de stage | Formation délivrée en présentiel ou distanciel ⁽¹⁾

Formations Management > Comptabilité - Fiscalité - Gestion > Fiscalité de l'entreprise



À l'issue de ce stage vous serez capable de :

- Maîtriser les règles fiscales de base des impôts commerciaux
- Maîtriser les fondements de la fiscalité internationale
- Déterminer les modalités d'imposition des bénéfices
- Connaître les dispositifs de lutte contre l'évasion fiscale
- Maîtriser l'imposition des dividendes
- Délimiter les opérations internationales et la TVA.

Niveau requis

Cette formation ne nécessite pas de prérequis.

Public concerné

Toute personne souhaitant mieux intégrer la dimension fiscale à l'international dans ses décisions.

Cette formation :

- Est animée par un consultant-formateur dont les compétences techniques, professionnelles et pédagogiques ont été validées par des diplômes et/ou testées et approuvées par l'éditeur et/ou par M2i Formation
- Bénéficie d'un suivi de son exécution par une feuille de présence élargée par demi-journée par les stagiaires et le formateur.

(1) Modalité et moyens pédagogique :

Formation délivrée en présentiel ou distanciel * (e-learning, classe virtuelle, présentiel à distance). Le formateur alterne entre méthodes ** démonstrative, interrogative et active (via des travaux pratiques et/ou des mises en situation). La validation des acquis peut se faire via des études de cas, des quiz et/ou une certification.

Les moyens pédagogiques mis en oeuvre (variables suivant les formations) sont : ordinateurs Mac ou PC (sauf pour les cours de l'offre Management), connexion internet fibre, tableau blanc ou paperboard, vidéoprojecteur ou écran tactile interactif (pour le distanciel). Environnements de formation installés sur les postes de travail ou en ligne. Supports de cours et exercices.

* Nous consulter pour la faisabilité en distanciel. ** Ratio variable selon le cours suivi.

Programme

Introduction

- Présentation de chacun
- Attentes et objectifs visés de chaque participant
- Présentation de la formation

Délimiter les sources de la fiscalité internationale

- Le droit interne des états
- Les conventions fiscales
- Structure des conventions
- Méthodes pour neutraliser les doubles impositions
- L'harmonisation fiscale européenne

Définir les modalités d'imposition des bénéficiaires

- Principe de territorialité de l'impôt sur les sociétés
- Entreprises ayant leur siège en France et une activité à l'étranger
- Entreprises ayant une activité en France et le siège à l'étranger
- Détermination du bénéfice imposable en France

Repérer les dispositifs de lutte contre l'évasion fiscale

- Les risques fiscaux liés aux prix de transfert
- L'abus de droit et l'acte anormal de gestion
- Les règles particulières s'appliquant aux pays à fiscalité privilégiée

Décrire l'imposition des dividendes

- Mécanismes d'élimination de la double imposition
- Incidence du régime des sociétés mères et filiales

Situer les opérations internationales et la TVA

- Principes de base
- Règles de territorialité
- Livraisons de biens
- Prestations de services
- Incidences des dispositions introduites par le "paquet TVA"
- Dispositions applicables aux entreprises étrangères

Synthèse de la session

- Réflexion sur les applications concrètes que chacun peut mettre en oeuvre dans son environnement
- Conseils personnalisés donnés par l'animateur à chaque participant
- Bilan oral et évaluation à chaud

Modalités d'évaluation des acquis

L'évaluation des acquis se fait :

- En cours de formation, par des mises en situation contextualisées évaluées
- Et, en fin de formation, par un questionnaire d'auto-évaluation ou une certification (M2i ou éditeur)