

PRATIQUE MAÎTRISÉE DE L'INTÉGRATION FISCALE-TIRER LE MAXIMUM DE PROFIT D'UN GROUPE INTÉGRÉ FISCALEMENT

- **Public** : Collaborateur confirmé ; Chef de mission ; Expert-Comptable
- **Durée** : 1 jour (7 heures)
- **Lieu** : Virtuel (Ces informations sont indiquées sur le catalogue en ligne : <https://tipso.mp-formation.fr/>)
- **Prérequis** : Avoir une des fonctions indiquées dans la liste des publics.
- **Formateur** : CEECA : M.VILLEGIER Raymond

Le formateur est un professionnel sélectionné pour sa maîtrise du sujet enseigné et son expérience pratique afin de proposer une approche pragmatique et concrète des sujets traités.

- **Tarif** : 275€HT

Objectifs :

A l'issue de la formation, les apprenants seront en mesure de :

- Maîtriser les problématiques spécifiques liées à la mise en place d'un groupe
- Cibler les points et zones à risques pour l'expert-comptable ou le commissaire aux comptes
- Comprendre les aspects comptables et la mise en œuvre des conventions d'intégration fiscale
- Bien apprécier l'incidence des sorties et des opérations de restructuration dans un groupe intégré

Contenu détaillé :

L'audit du périmètre fiscal et de sa mise en place

- De l'intégration verticale à l'intégration horizontale en passant par l'arrêt « Papillon »

Contrôle de la détermination du résultat individuel

- La gestion du déficit né avant l'entrée dans le groupe et la règle du plafonnement

Contrôle de la détermination du résultat individuel

- La gestion du déficit né avant l'entrée dans le groupe et la règle du plafonnement

Validation des opérations de retraitement

- La fin du filet de sécurité visant certaines opérations intragroupes (abandons de créance et subventions)
- Les distributions de dividendes
- La cession des titres de participation
- L'impact du nouveau dispositif visant les charges financières

La détermination du résultat d'ensemble

L'imposition du résultat d'ensemble

- La comptabilisation de l'IS et les conventions d'intégration

La surveillance des sorties de groupe et leurs conséquences fiscales

Analyse des principales opérations de restructuration dans l'intégration fiscale

- Opérations intragroupes (fusion/TUP/apport partiel d'actif)
- Opérations visant la société mère (rachat de groupe/fusion)

Validation des conséquences du contrôle fiscal des groupes intégrés

Pédagogie et Évaluation :

Les méthodes pédagogiques assurent aux participants une véritable progression des savoirs et savoirs faire.

Cette formation se déroulera sous forme d'exposé, d'analyse de document, Cas de synthèse.

Le contrôle de connaissances se fera au cours de la formation (questionnement de l'animateur, Quizz ou cas pratique) et à la fin par la réalisation en ligne d'un QCM d'évaluation.

Les supports de formation (diaporama, fiches techniques) seront remis aux participants, par un lien, sous format PDF lors de la convocation.

Modalité d'organisation, et d'accompagnement de la session en présentiel :

Grâce à l'outil de visioconférence GotooMeeting, pour une formation en mode « synchrone ».

Le lien ainsi qu'un guide de connexion à l'application sera communiqué à chaque participant lors de l'envoi de la convocation.

Les participants auront la possibilité de poser des questions au formateur (de manière orale s'ils disposent d'un micro sur leur matériel informatique ou par Tchat)

Ces questions seront traitées soit en direct, soit à la fin de la présentation lors de la partie dédiée aux échanges.

Les participants auront également la possibilité, après la formation, de soumettre par mail leurs questions au formateur. (Demander l'adresse mail du formateur auprès de Sandy Soriano).

Pour toutes problématiques d'utilisation, les participants pourront contacter Sandy Soriano au 05.53.49.88.21

Moyens de suivi de l'exécution de l'action :

La feuille de présence sera signée, grâce à un lien de connexion qui sera transmis directement par mail aux participants le jour J de la formation.

Accessibilité handicap :

Pour toute demande relative aux conditions d'accueil et d'accès des participants en situation de handicap (adaptation des moyens de la prestation) contactez votre référent handicap ; Sandy Soriano au 05.53.49.88.21 ou sandy.soriano@acomaudit.com