



FORMATIONS COURTES

INITIATION



Ref. : 8930027

Durée :
2 jours - 14 heures

Tarif :
Salarié - Entreprise : 1550
€ HT

Repas inclus

Code Dokelio : 46867

FISCALITÉ INTERNATIONALE

Sécuriser les opérations et les flux en limitant les risques

L'internationalisation des échanges économiques et le jeu de la concurrence fiscale oblige les instances nationales et internationales à poursuivre leur lutte contre l'évasion et la fraude fiscale. Les transactions et les flux financiers qui en résultent engendrent des frottement fiscaux, qu'il convient d'identifier, de gérer et de neutraliser le cas échéant via des structures et des solutions fiscales tout en limitant les risques de redressements.

OBJECTIFS

Cerner les implications fiscales des opérations internationales relatives aux transactions, aux flux financiers transfrontaliers entrant et sortant, aux structures internationales, aux restructurations transfrontalières et aux prix de transfert
Prévenir les risques de contrôle fiscal
Mesurer les risques fiscaux liés aux prix de transfert

EVALUATION

Les compétences visées par cette formation font l'objet d'une évaluation.

POUR QUI ?

Responsables juridiques et fiscaux
Avocats et experts-comptables
Fiscalistes

PRÉREQUIS

Avoir des connaissances en fiscalité des entreprises ou avoir suivi " Fiscalité pour non-fiscalistes " (code 30064)

COMPÉTENCES ACQUISES

Identifier des schémas fiscaux internationaux abusifs en vue de limiter les risques de contrôles fiscaux

PARCOURS PÉDAGOGIQUE

E-quiz amont
Modules vidéos
Présentiel
E-quiz aval

ACCREDITATIONS



PROGRAMME

Fiscalité internationale

Maîtriser la fiscalité internationale applicable...

Aux transactions avec l'étranger

- Les retenues à la source sur les sommes versées à des bénéficiaires non résidents



Organisme qualifié
par l'ISQ-OPQF

Membre de la Fédération
Les Acteurs de la Compétence

EFE FORMATION SAS - 35, rue du Louvre - 75002 PARIS
Tél. : +33 (0)1 44 09 25 08 - e-mail : serviceclient@efe.fr
Siret 412 806 960 00032



- L'imposition des sommes perçues en provenance de l'étranger et les crédits d'impôts
- L'enregistrement des intérêts perçus

Exercice d'application : calcul des retenues à la source sur les sommes versées à des bénéficiaires non résidents

À la distribution des dividendes internationaux

- Le régime d'imposition applicable
- Les méthodes d'élimination des doubles impositions

Étude de cas : analyse comparée de conventions fiscales

- Comparaison des définitions de la notion de dividende, redevance prestations de services
- Comparaison des méthodes d'élimination des doubles impositions

Aux structures internationales

- Succursale ou filiale, holding : définir les éléments fiscaux du choix
- Les mécanismes de détermination du résultat fiscal, de remontée des bénéfices et de prise en compte des pertes
- Les difficultés soulevées par l'utilisation des sociétés de personnes et des situations triangulaires

Aux opérations de restructuration transfrontalières

- Les conditions d'accessibilité aux régimes de faveur des fusions
- Transfert d'actifs, de branches d'activité ou achat de titres
- L'impact de la situation fiscale du vendeur et de l'acheteur
- Le cas des restructurations de sociétés fiscalement intégrées
- Transfert de siège social hors de France

Étude de cas : analyse commentée et chiffrée du coût fiscal d'une opération de restructuration à l'international

Anticiper les risques fiscaux dans un environnement international

Mesurer les incidences de la lutte contre l'évasion fiscale

- Les incidences des articles 238 A et 209 B du CGI

Identifier la notion d'abus de droit et d'acte anormal de gestion en matière internationale

- Identifier les montages les plus exposés
- S'entourer des précautions nécessaires
- Les principales situations à risque

Maîtriser les risques fiscaux liés aux prix de transfert

- Le principe de pleine concurrence
- Les principes de l'OCDE
- La réglementation française et les pratiques de l'administration
- Les méthodes de détermination des prix de transfert
- Les obligations documentaires
- La résolution des doubles impositions

Étude de cas : identification de risques en matière de prix de transfert et proposition de méthodes de détermination des prix de transfert

MODULE VIDEO :

Quelles sont les subtilités de la fiscalité à l'international ?

INTERVENANTS

Bernard CHESNAIS

avocat associé

CHESNAIS

MOYENS HUMAINS, TECHNIQUES ET PÉDAGOGIQUES

Équipe pédagogique :

Un consultant expert de la thématique et une équipe pédagogique en support du stagiaire pour toute question en lien avec son parcours de formation.

Techniques pédagogiques :

Alternance de théorie, de démonstrations par l'exemple et de mise en pratique grâce à de nombreux exercices individuels ou collectifs. Exercices, études de cas et cas pratiques rythment cette formation.

Ressources pédagogiques :

Un support de formation présentant l'essentiel des points vus durant la formation et





proposant des éléments d'approfondissement est téléchargeable sur notre plateforme.

LIEUX ET DATES

Paris

02 et 03 juin 2022

24 et 25 nov. 2022

02 et 03 févr. 2023



Organisme qualifié
par l'ISQ-OPQF



Membre de la Fédération
Les Acteurs de la Compétence

EFE FORMATION SAS - 35, rue du Louvre - 75002 PARIS
Tél. : +33 (0)1 44 09 25 08 - e-mail : serviceclient@efe.fr
Siret 412 806 960 00032