

La fiscalité expliquée aux consolidateurs

Mieux comprendre les impacts fiscaux dans les comptes consolidés



POUR QUI ?

Directeurs et contrôleurs financiers, responsables financiers, consolidation et comptabilité, fiscalistes, auditeurs internes, experts-comptables, commissaires aux comptes

Prérequis : aucun niveau de connaissance préalable n'est requis



QUELS OBJECTIFS ?

- Identifier les risques et opportunités en matière fiscale en suivant les évolutions législatives en la matière.
- Analyser les interactions entre les règles fiscales et les normes comptables, notamment dans le cadre de l'intégration fiscale et de la consolidation.
- Anticiper les impacts fiscaux des opérations de restructuration ou de transactions intragroupe sur les comptes consolidés.



POURQUOI CHOISIR CETTE FORMATION ?

Pour un responsable comptable et financier, la fiscalité peut apparaître comme un domaine complexe et difficile à maîtriser.

Cette formation, conçue et animée par un avocat fiscaliste, explique de manière très pratique les principaux mécanismes fiscaux et leurs conséquences.



INFORMATIONS & INSCRIPTION

- Cette formation peut être organisée en intra-entreprise
- **Mode d'animation :** présentiel (à l'Espace Formation GERESO de Paris Montparnasse) et/ou distanciel selon vos demandes.
- **Nous contacter :**
Tél. 02 43 23 09 09 – Mail : contact@finharmony.net
Site web : finharmony.net



PROCHAINES SESSIONS

- 28 janvier 2027
- 7 septembre 2027



TARIF : 1 295 € HT



Fondamentaux



1 jour

PROGRAMME DE VOTRE FORMATION

► Calcul de l'impôt

- Détermination du résultat fiscal : analyse des principaux retraitements fiscaux, différences temporaires et différences définitives
- Calcul de l'impôt et crédits d'impôts
- Gestion des déficits fiscaux reportables
- Focus sur les problèmes plus complexes : les règles de sous-capitalisation et la gestion des titres de participation (dividendes, provisions, plus-values de cession)

✓ **COMPRENDRE** | Définition des différences temporaires et permanentes

✓ **APPLIQUER** | Cas pratique : retraitement d'une dépense non déductible

✓ **ÉVALUER** | Quiz : charges non déductibles

► Intégration fiscale

- Périmètre d'intégration fiscale et différences avec le périmètre de consolidation
- Retraitements pour la détermination du résultat d'ensemble dans le cadre de l'intégration fiscale, comparaison avec les retraitements en consolidation et impact sur les impôts différés
- Écritures d'intégration fiscale au niveau de la société mère et au niveau des filiales

✓ **COMPRENDRE** | Présentation schématique du résultat d'ensemble

✓ **APPLIQUER** | Cas pratique : calcul du gain d'intégration

✓ **ÉVALUER** | Quiz : périmètre et neutralisations

► Fiscalité internationale

- Obligations documentaires en matière de prix de transfert
- Dispositifs anti-évasion fiscale
- CBCR et Pilier 2

✓ **COMPRENDRE** | Analyse des obligations déclaratives (articles 57 et 238 A du CGI)

✓ **APPLIQUER** | Cas pratique : redressement prix de transfert – article 57 CGI

✓ **ÉVALUER** | Quiz : fiscalité des flux intragroupe

► Opérations de restructuration

- Description des régimes fiscaux de faveur applicables aux opérations de fusions, apports et scissions
- Conséquences dans les comptes sociaux et consolidés
- Développements sur la notion de valeur comptable, valeur fiscale et impact sur les écritures d'impôts différés

✓ **COMPRENDRE** | Étude de la doctrine et de la jurisprudence récente

✓ **APPLIQUER** | Cas pratique : neutralisation de provisions dans le cadre d'un apport

✓ **ÉVALUER** | Quiz : régime de faveur et neutralisations

► MODALITÉS PÉDAGOGIQUES

Recueil de vos attentes depuis votre espace web 15 jours avant le début de la formation et auto-diagnostic de vos compétences.
Une diversité de méthodes pédagogiques pour répondre aux différents profils d'apprentissage, encourager la participation active et consolider les acquis par l'expérimentation et la pratique.

Supports pédagogiques :

Support d'animation, apports documentaires (fiches de synthèse, tableaux...) et autres ressources disponibles dans votre espace.

Pendant la formation :

Alternance de développements théoriques et d'illustrations tirées de cas réels. Une mise en situation des participants est proposée. De nombreux cas pratiques permettent de valider l'acquisition des compétences au fur et à mesure de la formation.

► SUIVI ET ÉVALUATION DE LA FORMATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation. Évaluation à chaud et à froid assurée par la solution LearnEval.