

Objectifs

- Maîtriser les conséquences des nouveautés majeures en matière fiscale pour faire valoir au mieux les droits de l'entreprise.
- Disposer d'une synthèse de l'actualité fiscale.
- Bénéficier de l'analyse d'un expert praticien.

Participants / Prérequis

Responsables et directeurs fiscaux, comptables ou financiers.
Avocats, experts-comptables, commissaires aux comptes.

THEMES TRAITES

Fiscalité ultramarine

- Refus d'agrément pour un véhicule de remplacement

Principales mesures législatives

Résultat fiscal

- Amortissement fiscal du fonds de commerce
- Retour sur la neutralisation fiscale des réévaluations libres d'actifs
- Remboursement anticipé des créances de carry-back
- Le point de la fiscalité des abandons de loyers
- Panorama des régimes de suramortissement
- Régime de faveur des cessions de locaux professionnels

TVA

- Exigibilité de la TVA : du changement pour les acomptes
- Autoliquidation de la TVA à l'import
- Facturation électronique

Actualité 2021 :

Résultat fiscal

Jurisprudence :

- Provisions pour dépréciation de créances
- Transfert de déficits sur agrément et changement d'activité
- Le point sur le taux de marché des prêts intragroupe
- Précisions sur la holding animatrice
- Amortissement fiscal du fonds de commerce
- Preuve des déficits antérieurs
- Rétroactivité des fusions

- Conséquence d'un apport à prix majoré
- Frontière mécénat / sponsoring

Intégration fiscale

Jurisprudence :

- Délai spécial de réclamation dans le régime d'intégration
- Imputation des déficits en cas de restructuration
- Contenu de l'information préalable
- La mère est-elle redevable des pénalités des filiales ?

TVA

Jurisprudence :

- Exigibilité de la TVA sur un acompte pour prestation de services
- Facturation intragroupe – assujettissement
- Récupération de la TVA et note d'avoir incorrecte
- Récupération de TVA et facturation intragroupe
- Vente avec faculté de rachat
- Modalités d'option à la TVA
- La CJUE se prononce sur le régime de la TVA sur marge
- Notion de services se rattachant à un immeuble

Impôts locaux

Jurisprudence :

- CVAE – calcul de la valeur ajoutée
- Taxe foncière – nouvelle notion d'outillages, installations
- Caractère industriel d'un entrepôt
- Production d'énergie photovoltaïque et CFE

Actualité fiscale et Loi de finances 2022

Impacts sur la stratégie de l'entreprise

Contentieux fiscal

Jurisprudence :

- Exercice tardif d'une option dans le délai de réclamation
- Lancement de l'examen de conformité fiscal
- Calcul des intérêts moratoires
- Délai de recours en cas de rejet implicite de réclamation

Fiscalité internationale

Jurisprudence :

- Une société peut être un établissement stable ?
- Déduction des pertes d'une filiale européenne
- Imputation du crédit d'impôt sur la quote-part de frais et charges

Moyens et méthodes pédagogiques

En Présentiel :

Salle de formation, vidéo projection, un support de formation sera communiqué à l'ensemble des participants résumant les aspects théoriques, les astuces et les points clés.

Les techniques d'animation seront actives et se baseront sur des cas concrets apportés par le formateur et/ou les participants. Elles alterneront les apports de connaissances, des exemples réels (situations rencontrées par les participants ou le formateur). Les participants travailleront sur des études de cas pratiques et des mises en situation.

En Distanciel :

Les sessions en distanciel se déroulent sur le logiciel CISCO WEBEX (validé par le SILL -socle interministériel des logiciels libres) sur un serveur dédié. Les classes virtuelles sont supervisées par notre équipe digitale, pour accompagner les participants.

Via le potentiel des outils du logiciel, la pédagogie sera active et ludique. Les participants pourront travailler par groupe ou sous-groupe dans des salles séparées. Les documents peuvent être partagés et interactifs pour une animation vivante et stimulante.

En Live :

Formation se déroulant dans nos locaux ou en hôtel en présentiel, la formation pourra être suivie par des participants à distance. Les questions des participants à distance seront retransmises à l'intervenant via le modérateur présent pendant toute la durée de la formation.

Ce moyen offre la possibilité d'intégrer des participants à distance dans une formation en présentiel.

Formation se déroulant dans nos locaux en présentiel, sur un écran Multifonctions de communications (MFC).

Cette modalité est proposée afin de garder les bénéfices de la formation présentielle, tout en ayant un formateur à distance. La borne interactive permet un affichage dynamique et une meilleure fluidité et cohérence dans les échanges.

Evaluations

Tout d'abord, un **questionnaire de préformation** sera remis au candidat avant le démarrage de la formation. Le formateur évaluera les connaissances et compétences de chaque apprenant et réajustera ses modalités pédagogiques aux besoins. Une **évaluation sommative** clôturera la formation afin de vérifier la bonne acquisition des objectifs de stage. De plus, une **évaluation de satisfaction à « chaud »** puis **une à « froid »** à 2 mois seront à compléter par le participant pour nous faire part de son retour quant à la formation et à la mise en pratique des acquis dans son quotidien professionnel. Par ailleurs, les évaluations seront transmises à travers un lien ou un QR code qui redirigera vers la plateforme « Drag'n Survey ». Cela nous permettra de

Actualité fiscale et Loi de finances 2022

Impacts sur la stratégie de l'entreprise

réaliser des analyses de satisfaction ou d'obtention des résultats, de statistiques, de graphiques etc... en temps réel.

Renseignements pratiques

Intervenant Lefebvre Dalloz Formation :

Me **François MANGIN**, avocat fiscaliste auprès de sociétés et groupes en fiscalité de structure et de résultat, il dispense également un cours de fiscalité internationale à HEC.

Modalités et délai d'accès : Pour toute inscription, contactez nos conseillers qui vous accompagneront (conseil@sesame-formation.re) / 02.62.22.02.02

Aucun délai n'est requis.

Durée : 1 jour, soit 7 heures de formation.

Coût HT : 690 €

Lieu et date(s) actualisé(s) : cf site web : www.sesame-formation.re

Accessibilité :

Nos salles, ainsi que celles de nos partenaires sont accessibles aux personnes en situation de handicap. Nos logiciels distanciels offrent également des outils qui permettent de répondre à vos besoins.

Pour toute demande, nous vous invitons à contacter nos 2 référents Handicap.

Programme mis à jour en janvier 2022