

## ● Gestion fiscale d'une société holding

Utiliser les leviers fiscaux pour accompagner la stratégie du groupe

Code  
**1278**

Durée  
**2 jours / 14 heures**

Tarif Inter\*  
**2 459 € HT**

\*Repas inclus (en présentiel)

### **PUBLIC**

Responsables fiscaux, financiers et comptables des groupes - Secrétaires généraux - Contrôleurs de gestion - Avocats - Experts-comptables - Commissaires aux comptes

### **PRÉ-REQUIS**

Connaissances en fiscalité d'entreprise

### **NIVEAU D'EXPERTISE**

Expertise

### **LES POINTS FORTS**

De multiples exemples concrets tout au long de la formation, pour acquérir les bons réflexes fiscaux, de la constitution d'une société holding à la cession des titres par l'associé

### **MOYENS PÉDAGOGIQUES**

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

### **SATISFACTION ET EVALUATION**

- L'évaluation des compétences sera réalisée tout au long de la formation par le participant lui-même (auto-évaluation) et/ou le formateur selon les modalités de la formation.
- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre espace participant :
  - ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux

## **Objectifs pédagogiques**

- Structurer fiscalement une société holding et son groupe
- Sécuriser la fiscalité du groupe (IS, TVA, taxe sur les salaires)
- Accompagner la stratégie de développement du groupe

## **Programme de la formation**

### **Engagement**

Vous vous engagez dans votre formation. Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès. Auto-évaluez vos compétences pour suivre vos progrès à l'issue de votre formation.

## **Structurer fiscalement une société holding et son groupe**

### **Constituer une société holding : pourquoi, comment ?**

- L'effet de levier juridique, économique et fiscal du recours à une société holding
- La création de la société holding par le haut ou par le bas (filialisation)

### **Sécuriser et optimiser le traitement fiscal des associés personnes physiques de la société holding**

- Le traitement fiscal de l'acquisition et de la cession de titres de la holding : acquisition de titres et déductibilité des intérêts - apport et cession de titres : la taxation des plus-values
- La taxation applicable pendant le période de détention des titres de la holding : perception et imposition des dividendes - structuration de l'immobilier et exonération d'Impôt sur la Fortune Immobilière (IFI)
- Les enjeux de la qualification de holding animatrice en matière d'IFI et de plus-value des associés personnes physiques

### **Structurer fiscalement les relations entre la société holding et ses filiales**

- Les opérations intragroupe et la nécessité du juste prix : principe et dérogations - détermination et répartition du juste prix entre les filiales
- Les réflexes fiscaux à développer face aux conventions de management fees

objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale et vos verbatims seront publiés sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service

- ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en situation de travail
- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

#### ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : [care-formation@lefebvre-dalloz.fr](mailto:care-formation@lefebvre-dalloz.fr)

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

- Focus sur les flux financiers : assurer la déductibilité des frais financiers
- (examen des divers dispositifs restrictifs de déductibilité) – imposition des dividendes et des intérêts
- Le cas des holdings centrales de trésorerie
- Les subventions ou abandons de créances examinés à l'aune de l'acte anormal de gestion

## Sécuriser la fiscalité du groupe (IS, TVA, taxe sur les salaires)

### Exercer l'option pour l'intégration fiscale

- La constitution du groupe
- La détermination du résultat d'ensemble : grandes neutralisations de l'intégration fiscale – compensation des déficits et des bénéfices
- L'impact du choix de la convention d'intégration
- Partage d'expériences : quels sont les avantages et inconvénients de constituer un groupe fiscal ?

### Gérer la TVA et la taxe sur les salaires dans la société holding

- Le champ d'application de la TVA et la qualification de holding pur/holding mixte
- La détermination du coefficient de déduction et notion de frais financiers accessoires
- Le recours aux secteurs distincts
- L'opportunité (ou non !) d'opter pour le groupe TVA
- Zoom sur la déductibilité de la TVA sur les frais d'acquisition et de cession de titres
- Les enjeux taxe sur les salaires
- Illustration : organisation de secteurs distincts dans une société holding et impacts sur les droits à déduction de la TVA et sur la taxe sur les salaires

## Accompagner la stratégie de développement du groupe

### Sécuriser les opérations de croissance ou de restructuration du groupe

- Le régime fiscal des acquisitions ou cessions de participations
- Le régime des fusions et des APA
- Les atouts du LBO, LMBO et EBO

### Intégrer les impacts fiscaux liés à l'internationalisation du groupe

- La répartition territoriale des bénéfices
- La question des prix de transfert.
- Le traitement des retenues à la source

### Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant. Connectez-vous pour accéder aux ressources, auto-évaluer vos compétences acquises pendant votre formation et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel.

## A noter

... —

En amont et en aval de la formation, le positionnement pédagogique sera effectué à l'aide d'un questionnaire d'auto-positionnement.



## Prochaines sessions

### PARIS

- 13-14 Oct. 2026 - Session Garantie
- 3-4 Déc. 2026

### A DISTANCE

- 13-14 Oct. 2026 - Session Garantie
- 3-4 Déc. 2026

### AIX-EN-PROVENCE

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### BORDEAUX

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### CHAMBERY

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### GRENOBLE

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### LILLE

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### LYON

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### MARSEILLE

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### MONTPELLIER

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### NANTES

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### NICE

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### NIORT

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### PAU

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### RENNES

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### ROUEN

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### STRASBOURG

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### TOULOUSE

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026

### TOURS

- 13-14 Oct. 2026
- 3-4 Déc. 2026