

Dividendes intragroupe et enjeux fiscaux - Instant learning

Appréhender les régimes fiscaux applicables aux distributions de dividendes pour éviter les pièges des distributions déguisées

PUBLIC

Responsables juridiques et fiscaux – DAF – Fiscalistes – Avocats – Experts-comptables – Leurs collaborateurs

PRÉ-REQUIS

Aucun prérequis nécessaire

NIVEAU D'EXPERTISE

Perfectionnement

LES POINTS FORTS

Format condensé pour maximiser l'acquisition de compétences opérationnelles

Flexibilité grâce à un format à distance et court

Alternance d'éléments techniques et exercices pratiques

Peut être associé à d'autres classes virtuelles pour approfondir progressivement vos compétences

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 :

Code
703000

Durée
3 heures / 3 heures

Tarif Inter*
399 € HT

*Repas inclus (en présentiel)

Objectifs pédagogiques

- Analyser les différents types de distributions et leurs conséquences fiscales
- Évaluer les stratégies de distributions intragroupe

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.

Analyser les différents types de distributions et leurs conséquences fiscales

Appliquer le régime mère-filles d'exonération des dividendes

- Définition et caractérisation des distributions régulières
- Conditions d'application du régime fiscal mère-filles : les pièges...
- La QPFC (Quote-Part de Frais et Charges) restant imposable : 1% ou 5% ?
- La distribution de résultat d'une filiale soumise au régime de la transparence fiscale
- Echanges sur des situations réelles, en équipe, avec débriefing collectif
- Cas pratique basé sur une situation concrète recouvrant les différentes situations possibles

Gérer les distributions de dividendes provenant de filiales non établies en France

- Filiale installée dans un autre Etat de l'EEE (Espace Economique Européen) : les particularités d'application du régime mère-filles
- Filiale installée hors de l'EEE : la gestion de la retenue à la source, l'arrêt du Conseil d'Etat du 7 avril 2023 laissant entrevoir la possibilité d'imputer l'impôt payé à l'étranger sur l'IS afférent à la QPFC...
- Echanges en équipe sur les cas particuliers vécus
- Cas pratique : calcul du coût fiscal d'une distribution intragroupe

Évaluer les stratégies de distribution intragroupe

- ▶ 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 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, 40 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

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

Calculer l'impact fiscal des distributions en cascade

- Mécanismes de remontée de dividendes dans les holdings
- Optimisation des flux et neutralisation des doubles impositions
- Echanges en équipe sur les cas particuliers vécus

Anticiper les risques de requalification lors des contrôles fiscaux

- Points de vigilance lors des vérifications et documentation probante
- La construction d'une check-list opérationnelle pour un audit interne pourtant sur des distributions
- Synthèse collective sur les questions essentielles à se poser pour le traitement des dividendes intragroupe

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

...

A DISTANCE

- 9 Déc. 2026

