

Maîtrisez les règles de déduction et de refacturation de vos frais

- Notion d'assujetti à la TVA
- Champ d'application de la TVA
 - Opérations hors champ, exonérées, taxables
 - Analyses spécifiques aux cas rencontrés par les holdings (intérêts, dividendes, titres de participations, etc.)
- Fait générateur et exigibilité
- Règles applicables en matière de droits à déduction de la TVA :
 - Études des différents coefficients : assujettissement, taxation, admission
 - Analyses spécifiques aux cas rencontrés par les holdings
- Taxe sur les salaires
- Présentation des règles de territorialité applicables aux principaux flux de biens et de services
- Analyse spécifique du statut de la holding en matière de TVA (passive / animatrice / mixte) et conséquences pratiques
- Principaux flux de refacturation d'une holding : management fees, primes d'assurance, frais de déplacement, véhicules, services informatiques, matériels divers, personnel, loyers, etc.
- Formalisation de la refacturation pour la holding (formalisme de la facture, dépôt d'une déclaration de TVA, dépôt d'une déclaration EMEBI / DES)
- Risques identifiés pour une holding et moyens de limiter les risques en cas de contrôle fiscal

Objectifs opérationnels

- Qualification des flux d'achat et de vente réalisés par une holding
- Maîtriser les règles de déduction de la TVA
- Maîtriser les règles de refacturation aux filiales
- Maîtriser les règles de territorialité en matière de TVA
- Maîtriser les conséquences TVA des flux spécifiques aux holdings (dividendes / intérêts)

Public, pré-requis & niveau

Sociétés réalisant des échanges de biens à l'international :

- Services comptables & financiers

Cabinets d'expertise comptable :

- Commissaires aux comptes
- Experts-comptables & collaborateurs

Pré-requis : Avoir une connaissance de base des mécanismes de la TVA, de préférence avec une expérience spécifique dans une holding ou une société partiellement récupératrice.

Niveau :

☐ Professionnel ☒ **Avancé** ☐ Expert

Modalités

Intervenant : Consultant-formateur spécialiste TVA.

Méthodes et moyens pédagogiques :

Nombreux exemples issus de l'expérience du formateur permettent d'échanger sur les cas pratiques des stagiaires.

Moyens d'évaluation : QCM de connaissances en cours et fin de formation.

Tarifs par personne · 1 jour = 7h

Société 790 € HT
Cabinet d'expertise comptable 590 € HT
Formation intra Sur devis
(France entière) à partir de 1 900 € HT

Scannez pour choisir votre session de formation

REF: PR8909710941

Créé le 05/01/2022 - Mis à jour le 01/12/2025

