

# HOLDING : ANIMATRICE & TVA

## 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 fin de formation.

## TARIFS

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

## MAITRISEZ 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

Scannez pour choisir votre session de formation



Si vous avez besoin d'un accompagnement spécifique lié à une situation de handicap ou toute difficulté d'apprentissage que vous souhaiteriez porter à notre connaissance, n'hésitez pas à contacter notre référente : **04.93.72.66.90**