

Fiscalité d’un Groupe de Sociétés

Lien : https://maroc-performance.com/formation/fiscalite-dun-groupe-de-societes

DURÉE	RÉFÉRENCE	CATÉGORIE
3 jours (21h)	**FNC162**	**Fiscalité IS**

OBJECTIFS DE LA FORMATION

À l'issue de cette formation, vous serez capable de :

- Identifier les questions fiscales liées à l'existence d'un groupe
- Maîtriser les risques fiscaux associées aux opérations internes au groupe
- Gérer la fiscalité courante du groupe en matière d'IS et de TVA
- Repérer les avantages et contraintes du régime de l'intégration fiscale

POUR QUI ?

- Responsable comptable et financier

Maroc Performance



Programme détaillé

1 / Déterminer l'intérêt de constituer un groupe

- Choix stratégique : fusionner ou prendre des participations
- Avantages économiques, juridiques et fiscaux de l'organisation en groupe

2 / Les incidences de l'existence du groupe sur la fiscalité

- Les transactions intragroupe
- L'imposition des sociétés du groupe

3 / Les contraintes fiscales relatives aux opérations de financement intragroupe

- Les dispositifs de limitation des intérêts déductibles
- La question de la sous capitalisation
- Le traitement des abandons de créances :

4 / Les risques liés aux prix de transfert

- La problématique des prix de transfert
- La fixation des prix de cession à l'intérieur du groupe
- La documentation à constituer
- Les procédures d'accord préalable
- Les modalités de contrôle de l'administration

5 / Le régime fiscal des participations et des dividendes

Maroc Performance

- Définition fiscale des titres de participation
- Traitement des frais d'acquisition
- Dépréciation des titres de participation
- Cession des titres de participation
- L'imposition des dividendes
- Le régimes des sociétés mères et filles

6 / Constitution d'un groupe fiscal intégré

- Conditions d'accès au régime
- Avantages et inconvénients du régime
- Le rôle clé de la convention d'intégration

7 / Les incidences de l'existence du groupe sur les autres impôts

- Aperçu sur la gestion de la TVA dans les sociétés holding
- Assujettissement à la TVA
- La consolidation du paiement de la TVA

Approche pédagogique

- Support Ecrit et Projection
- Exposés Interactifs, Podcasts et Vidéos
- Brainstorming et Jeux de Rôle
- Mises en Situation pour faciliter l'assimilation
- Cas Pratiques et Labs inclus pour leur impact opérationnel
- Test de Validation des Acquis des Connaissances

Maroc Performance

Prochaines dates programmées

24 au 26 Fév. 2027	Présentiel - Casablanca
21 au 23 Avr. 2027	Présentiel - Casablanca
16 au 18 Juin 2027	Présentiel - Casablanca
18 au 20 Août 2027	Présentiel - Casablanca
20 au 22 Oct. 2027	Présentiel - Casablanca

Autres dates possibles sur demande. Contactez-nous pour organiser une session intra-entreprise.

Réservation & Renseignements

Téléphone : +212 522 247 210
Email : contact@maroc-performance.com
Web : https//www.maroc-performance.com

Maroc Performance — Tous droits réservés

Maroc Performance