FORMATION

SETYM Canada International
85, SAINTE-CATHERINE OUEST, 10E ÉTAGE
MONTRÉAL, QUÉBEC, CANADA H2X 3P4
+1 (514) 939-2200 | SETYM@SETYM.COM
setym.com

NOUVEAU

Impôt sur les bénéfices des sociétés (IS)

Au cœur de la souveraineté nationale, la fiscalité s'inscrit comme un outil puissant de politique budgétaire et économique de chaque État. Les recettes émanant de l'imposition des bénéfices des sociétés occupent généralement une place prépondérante dans les revenus des États mais soulèvent d'une part, des risques de frictions avec d'autres réglementations et de transfert des bénéfices dans le cas des sociétés multinationales, et d'autre part, le dilemme entre la promotion de la croissance par la réduction de la taxation et la préservation des revenus étatiques.

Partant de cette réalité complexe, cette formation vise à doter les participants des connaissances théoriques et pratiques approfondies nécessaires pour appréhender les enjeux de l'IS dans leur propre contexte économique. Il s'agit d'en maîtriser sa gestion, aussi bien dans le cadre des opérations récurrentes que dans l'optique de réflexions sur l'ajustement, la structuration et/ou le recouvrement optimal de cet impôt.

OBJECTIFS PRATIQUES

- **Maîtriser les principes, les concepts de base et les enjeux relatifs à la fiscalité des bénéfices des sociétés (IS).**
- **Appliquer l'IS dans des contextes locaux et internationaux.**
- **Comprendre, analyser et mettre en œuvre les bonnes pratiques en matière d'IS**

CLIENTÈLE CIBLE :

- **Inspecteurs de la Direction Générale des Impôts**
- **Cadres Comptables et Financiers**
- **Contrôleurs d'État**
- **Responsables et Directeurs Comptables et Financiers**
- **Auditeurs et/ou Consultants Fiscalistes**

DURÉE : 2 semaines

THÈMES ET CONTENUS

- **Analyse des dispositions clés du droit fiscal en matière d'IS :** Rappel des généralités et des concepts clés. Analyse des principes fondamentaux du droit fiscal en matière d'IS. Identification des particularités locales selon les nationalités des participants.
- **Focus technique approfondi :** Revue du champ d'application, des bases imposables, des règles de liquidation des droits et des obligations des contribuables. Analyse comparée des dispositions en vigueur sur différentes réglementations locales. Problématique de transfert des bénéfices et cartographie des risques fiscaux en matière d'IS. Cas pratiques.
- **Benchmark des bonnes pratiques en matière d'IS :** Exploration des bonnes pratiques en vigueur sur différentes réglementations : impacts sur l'investissement, techniques de recoupement, approches de redressement, actions de maximisation des recettes fiscales. Analyse des dispositions de l'OCDE en matière de fiscalité internationale des bénéfices des sociétés (normes internationales et projet BEPS). Cas de synthèse.