

CONFÉRENCE D'ACTUALITÉ

JEUDI 2 AVRIL 2020  
LUXEMBOURG



# ACTUALITÉ COMPTABLE, JURIDIQUE ET FISCALE 2020

PCN, Quick fixes, TVA, LCB/FT,  
DAC 6 et ATAD 2



[www.ifebenelux.lu](http://www.ifebenelux.lu)



**Amélie Bry**  
**Conference Manager**  
 abry@abilways.com

**L**e moment est venu de faire le point sur les actualités réglementaires, comptables juridiques et fiscales et elles sont riches !

**Nouveau Plan Comptable, Procédure de A à Z, Quick Fixes, DAC 6 et ATAD 2...** sont autant de sujets que nous avons sélectionnés pour cette nouvelle édition 2020.

Avec la participation des experts de la place, nous vous attendons le 2 avril prochain.

#### POUR QUI ?

Dans les fiduciaires, les sociétés et les banques :

- Directeurs financiers
- Membres du service comptabilité et fiscalité
- Fiscalistes
- Contrôleurs de gestion
- Salariés chargés des opérations de TVA
- Auditeurs internes (facturation, comptabilisation TVA)
- Analystes financiers
- Comptables, experts-comptables et personnel de fiduciaires...

#### POURQUOI ?

À l'issue de la conférence, les participants seront capables de :

- Comprendre les évolutions comptables et fiscales luxembourgeoises en cours
- Anticiper leur mise en application
- Se préparer au nouveau PCN
- Mesurer les conséquences pratiques des évolutions en fiscalité des personnes et des entreprises

#### COMMENT ?

- Des exposés théoriques illustrés par des cas pratiques
- Un support écrit détaillé pour chaque intervention
- Une large place pour vos questions
- Un cadre agréable et des pauses vous permettent des contacts privilégiés avec les professionnels

#### ET POUR PLUS D'INTERACTIVITÉ

- Vous pouvez, dès à présent, poser vos questions à [abry@abilways.com](mailto:abry@abilways.com)

Inscrivez-vous également à la conférence "**Plan Comptable Normalisé et actualités comptables**" (code 26434F) du 23 avril et bénéficiez du tarif de 1 150 €\* (au lieu de 1 300 €) pour 1 jour ½ de conférence.

Pour en bénéficier, il vous suffit d'envoyer votre demande d'inscription à **Shirine JAFARI** – [sjafari@abilways.com](mailto:sjafari@abilways.com) avec le code promo **26429 COMBO**.

\*Offre non cumulable avec toute autre réduction

# ACTUALITÉ COMPTABLE, SOCIALE ET FISCALE : QUELS IMPACTS SUR VOS PRATIQUES EN 2020 ?

Président de séance :

**Denis COLIN**, Expert-comptable, Gérant de la Fiduciaire - **LPG**

**8h45** Accueil des participants

**9h00** Allocution d'ouverture par le Président de séance

**9h15**

## Le point sur les évolutions comptables et sur le nouveau Plan Comptable Normalisé 2020

- Présentation des évolutions en matière de doctrine comptable et des avis par la CNC
- Quels sont les retours sur le NPCN 2020 ?

**Denis COLIN**

Expert-comptable, Gérant de la Fiduciaire, **LPG**

Auteur du « Précis de droit comptable – édition 2016 »

**10h15**

## De la déclaration TVA au contentieux judiciaire

- Le principe de l'autoliquidation de la TVA
- Les différents types de contrôles *a posteriori*
- Les outils employés en matière de contrôle : VIES, FAIA, analyse de risque...
- Les différents types de bulletins : bulletin d'information, bulletin de rectification d'office, bulletin de taxation d'office
- La réclamation administrative dûment motivée
- La demande en relevé de forclusion
- Le litige au niveau judiciaire

**11h00** Café networking

## Du recouvrement aux différents types de responsabilités

- La contrainte administrative
- La sommation à tiers détenteur
- La saisie mobilière et immobilière
- L'hypothèque légale
- La responsabilité solidaire des conjoints
- L'assistance internationale en matière de recouvrement
- Le bulletin d'appel en garantie (responsabilité des dirigeants)
- La responsabilité des liquidateurs

**Gilles BARBABIANCA**

Attaché - Délégué du gouvernement, adjoint du service juridique, **ADMINISTRATION DE L'ENREGISTREMENT, DES DOMAINES ET DE LA TVA**

**11h45**

## Les Quick Fixes en matière de TVA luxembourgeoise depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020

- Quelles sont les nouvelles dispositions relatives aux livraisons intracommunautaires de biens ?
- Quels changements pour les ventes en chaîne et les opérations de consignation ?
- Simplification ou complexification dans un contexte luxembourgeois ? Impacts sur les procédures internes et la charge de la preuve

**Bruno GASPAROTTO**

Principal Tax, **ARENDT & MEDERNACH**

**12h45** Session de questions / réponses

**13h00** Lunch

**14h30**

## DAC 6 : le reporting commence le 1<sup>er</sup> juillet 2020 !

- Quel est l'objectif de DAC 6 ?
- Au Luxembourg, comment est transposée la directive i.e. Qui est concerné ? Quels arrangements doit-on reporter et dans quels délais ?
- Comment applique-t-on DAC 6 en cas de présence paneuropéenne ?
- Quelles sont les pénalités en cas de non-conformité ?
- Brève analyse comparative de la transposition de la directive au sein des différents pays européens
- Que doit-on faire aujourd'hui en pratique ?

**Carole HEIN**, Director, **DELOITTE**

**15h30** Café networking

**15h45**

## Fiscalité des entreprises - La transposition d'ATAD 2 au Luxembourg : une extension importante des règles anti-hybrides

- Historique de l'élaboration de la directive ATAD 2
- La transposition de la directive ATAD 2 par le législateur luxembourgeois
- Principales conséquences pratiques au Luxembourg et interaction avec les systèmes juridiques étrangers

**Guilhèm BECVORT**, Senior Associate, **ALLEN & OVERY**

**16h45** Session de questions / réponses

**17h00** Clôture de la journée par le président de séance

# INFORMATIONS PRATIQUES

IFE est une marque du groupe  
**ABILWAYS**

Scannez ce code  
et retrouvez-nous sur  
votre smartphone



## Renseignements inscriptions

IFE by Abilways  
2, Place de Paris - L-2314 Luxembourg  
Tél. : +352 28 488 819  
serviceclient-lu@abilways.com

## Renseignements programme

Amélie Bry - abry@abilways.com

## Participation (+ 3 % TVA)

850 € HT

Ces prix comprennent le déjeuner, les rafraîchissements  
et la documentation de la formation.

Vous pouvez payer, en indiquant le nom du participant :

• par virement à notre banque - BGL BNP Paribas

IBAN : LU24 0030 2485 2343 0000

Code BIC : BGLLLULL, au nom d'EFE Luxembourg S.A.R.L., avec  
mention du numéro de facture.

## Inscriptions

Dès réception de votre bulletin, nous vous ferons parvenir votre  
confirmation d'inscription. Une convocation vous sera transmise 10  
jours avant la formation.

Le groupe Abilways (IFE Luxembourg, IFE Belgique, EFE, CFPJ, ISM, ACP FORMATION, PYRAMYD,  
IDCC, ABILWAYS DIGITAL) est responsable du traitement de vos données personnelles et en tant  
que partenaire de confiance, nous voulons que nos clients soient assurés que nous mettons tout  
en œuvre pour assurer la protection de leurs données personnelles et le respect de leurs droits.

IFE met en œuvre un traitement de données à caractère personnel ayant pour finalité la gestion,  
le suivi et l'organisation de formations. Ces données sont nécessaires au traitement de cette fiche  
et sont conservées le temps nécessaire aux finalités pour lesquelles nous les collectons, sauf  
dispositions légales contraires. Toutes les informations complémentaires relatives à notre politique  
relative aux données personnelles, à notre politique relative à la gestion des cookies et à nos CGV  
sont consultables sur notre site [www.ifebenelux.lu](http://www.ifebenelux.lu). Le groupe Abilways peut vous communiquer,  
par voie postale, téléphonique ou électronique, de l'information commerciale susceptible de vous  
intéresser. Conformément aux dispositions de la loi du 02/08/02 sur le respect de la vie privée et du  
règlement européen sur la protection des données du 27 avril 2016, vous disposez d'un droit d'accès,  
de rectification, d'effacement et d'interrogation des données qui vous concernent. Vous disposez  
aussi du droit de solliciter une limitation du traitement et du droit à la portabilité de vos données.  
Vous pouvez également vous opposer à tout envoi ultérieur de communication commerciale.  
Vous pouvez exercer ces droits par courrier électronique à cette adresse  
[correctionbdd@ifexecutives.com](mailto:correctionbdd@ifexecutives.com) ou par courrier postal : 2, Place de Paris - L-2314 Luxembourg.

J'accepte de recevoir de l'information commerciale des partenaires du groupe Abilways

## Annulations

Formulée par écrit, l'annulation de formations donne lieu à un  
remboursement ou à un avoir intégral si elle est reçue au plus  
tard quinze jours avant le début de la formation. Passé ce délai,  
le montant de la participation retenu sera de 30 % si l'annulation  
est reçue 10 jours inclus avant le début de la formation, 50 % si  
elle est reçue moins de 10 jours avant le début de la formation ou  
100 % en cas de réception par la Société de l'annulation moins  
de trois jours avant le jour J, à titre d'indemnité forfaitaire.

Les remplacements de participants sont admis à tout moment,  
sans frais, sur communication écrite des noms et coordonnées  
des remplaçants.

## Date et lieu de la formation

### JEUDI 2 AVRIL 2020 - LUXEMBOURG

Attention : le lieu de la formation est susceptible d'être modifié.  
Merci de vous référer à la convocation qui vous sera remise 10 jours  
avant la formation

*Les organisateurs se réservent le droit de modifier le programme  
si, malgré tous leurs efforts, les circonstances les y obligent.*

Vous pouvez photocopier ce document ou le transmettre à d'autres personnes intéressées.  
Pour corriger vos coordonnées, ou si la personne à inscrire est différente, merci de compléter le  
bulletin ci-dessous en lettres majuscules. Pour gagner du temps, vous pouvez tout simplement  
joindre votre carte de visite.

## BULLETIN D'INSCRIPTION

**OUI**, je m'inscris à la conférence "**Actualité comptable, juridique  
et fiscale 2020**" (code 26429) le jeudi 2 avril 2020

Madame  Mademoiselle  Monsieur

Nom et prénom\* \_\_\_\_\_

E-mail\* \_\_\_\_\_

Fonction \_\_\_\_\_

Nom et prénom de votre responsable formation \_\_\_\_\_

Nom et prénom de votre responsable juridique \_\_\_\_\_

Société \_\_\_\_\_

N° TVA \_\_\_\_\_ Secteur d'activité \_\_\_\_\_

Effectif site \_\_\_\_\_

Adresse \_\_\_\_\_

Code postal      Ville \_\_\_\_\_

Tél \_\_\_\_\_ Fax \_\_\_\_\_

N° de GSM \_\_\_\_\_

Adresse de facturation (si différente) \_\_\_\_\_

Signature et cachet obligatoires :



\* Indispensable pour vous adresser votre convocation

Pour modifier vos coordonnées, Tél. : +352 28 488 819 - E-mail : [correctionbdd@ifexecutives.com](mailto:correctionbdd@ifexecutives.com)