

## Journée Arrêté des Comptes

### « Règles françaises et IFRS »

A une date proche de vos clôtures pour vous donner un  
**décryptage de l'actualité comptable  
à jour des projets de loi de finances**



2 Arrêté des Comptes  
0 **Règles Françaises**  
1 et **Résultat fiscal**  
8 **Entreprises**

2 Arrêté des Comptes  
0 **IFRS**  
1  
8 **Entreprises**

Toute  
l'actualité  
sur 1 seule  
journée

**Mardi 27 novembre 2018**

Salle Pleyel • Paris 8<sup>e</sup>

8h30 > 18h00

Accueil des participants de 8h00 à 8h30



ASSOCIATION NATIONALE  
DES DIRECTEURS FINANCIERS  
ET DE CONTRÔLE DE GESTION



EDITIONS  
FRANCIS LEFEBVRE

# Actualité

Journée Arrêté des Comptes 2018

## « Règles françaises et IFRS »

Cette année encore **PwC, Auteur des Mémentos Comptable et IFRS (Ed. F. Lefebvre)**, conçoit et anime le rendez-vous de référence, organisé avec Les Echos Events, Salle Pleyel, pour préparer votre Arrêté des Comptes 2018.

Retrouvez sur une journée un panorama complet de l'actualité 2018, vous permettant de revoir l'ensemble des nouveautés comptables, fiscales et réglementaires susceptibles d'affecter votre arrêté des comptes, accompagné de nombreux exemples concrets et pratiques.

Une formule « à la carte » avec un programme interactif et dynamique (sous forme de questions/réponses) et, au choix, la possibilité de participer à la journée complète ou de choisir votre thème de prédilection : « **Règles françaises et Résultat fiscal** » ou « **IFRS** » dont nous vous laissons découvrir les programmes respectifs ci-contre.

### L'outil incontournable pour :

Optimiser votre Arrêté des Comptes

Appréhender l'ensemble de l'actualité et des nouveaux textes

Maîtriser les enjeux de votre clôture

Rencontrer, échanger avec vos pairs et networker !

avec les spécialistes de PwC et PwC Société d'Avocats, et des invités prestigieux :

**Conseil d'Etat, Régulateur (AMF), Normalisateurs (IASB, ANC), Représentants d'entreprises (Medef), Analystes financiers (SFAF, JG Capital Management) Entreprises (Rexel, Vivendi, Air Liquide, La Poste, ADP, Sodexo, Capgemini...)**

### Objectifs de la journée

*Un décryptage clair et précis de l'actualité comptable, fiscale, sociale et réglementaire pour clôturer vos comptes sereinement.*

*Un contenu riche, structuré, synthétique et pratique, pour une mise en oeuvre immédiate au sein de votre entreprise.*

# Programme

## « Règles françaises et Résultat fiscal »

2 Arrêté des Comptes  
0 Règles Françaises  
1 et Résultat fiscal  
8 Entreprises

Conception,  
animation et  
coordination  
assurées par



Auteur du Mémento Comptable  
(Ed. F. Lefebvre)

08:30 >  
12:30

Programme de la conférence :

### TOUTES ENTREPRISES

8H30 - 12H30

#### INCIDENCES COMPTABLES ET FISCALES DES TEXTES DE L'ANNÉE

##### Actualité fiscale et sociale

- Lois de finances, loi de financement de la sécurité sociale et autres textes
- Suivi LDF 2018 « réclamations en cours », ...
- Réforme de la formation professionnelle

##### Actualité de l'ANC

- Prélèvement à la source
- Monnaies virtuelles et ICO
- Changements comptables

#### CONNEXION ENTRE COMPTABILITÉ ET FISCALITÉ

##### Titres de participation

- Qualification des titres (arrêt CASA), erreurs de classement et transferts de compte à compte
- Dépréciation, valeur de cession, achat de call / vente de put, ...

##### CVAE

#### FOCUS – RESTRUCTURATIONS/ RÉORGANISATION INTERNES

##### Enjeux opérationnels et fiscaux

- Fusions : retour d'expérience, opportunités et points d'attention
- Transfert de fonds de commerce : reprise de passifs sociaux
- Préparation d'une cession

#### POINTS D'ATTENTION POUR LA CLÔTURE

- Contrats long terme, doctrine CNCC, jurisprudence, retenue à la source, opérations en devises, ...
- Instruments financiers et opérations de couverture

#### CONNEXION ENTRE RÈGLES FRANÇAISES ET IFRS ?

- Revenu et IFRS 15, dépréciation des créances et IFRS 9, provisions pour impôts et IFRIC 23/IAS 37, transactions en devises et IFRIC 22
- L'enjeu de la fiscalité

#### FOCUS – FISCALITÉ GROUPE

- Intégration fiscale
- Prix de transfert (nouvelles obligations documentaires)

#### INFORMATION FINANCIÈRE ET TRANSPARENCE FISCALE

- Info RSE (déclaration de performance extra-financière...)
- DAC 6
- Contrôles fiscaux : retour d'expérience

#### AUDIT

#### PERSPECTIVES 2019 ANC

#### ATELIER COMPTES CONSOLIDÉS 13H45 - 15H45

#### OUTIL PRATIQUE NÉCESSAIRE À VOTRE ARRÊTÉ DES COMPTES

##### Actualité Règles françaises de consolidation pour votre clôture 2018

- Doctrine CNCC de l'année
- Recommandations AMF pour votre clôture

##### Autres sujets d'actualité

- Conséquences des lois de finances
- Réforme fiscale US, Brexit, hyperinflation, ...

##### Difficultés pratiques d'application

- Périmètre de consolidation, analyse du contrôle, impôts différés, ...

##### Perspectives d'évolution du Règl. CRC 99-02

# Programme

## « IFRS »

2018 Arrêté des Comptes  
**IFRS**  
8 Entreprises

Conception,  
animation et  
coordination  
assurées par



Auteur du Mémento IFRS  
(Ed. F. Lefebvre)

13:45 >  
18:00

Programme de la conférence :

### TOUTES ENTREPRISES

13H45 - 15H45

#### ACTUALITÉ IFRS POUR VOTRE CLÔTURE 2018

- Panorama des nouveaux textes applicables obligatoirement et par anticipation
- Impacts des principales décisions de l'IFRIC
- Recommandations AMF/ESMA pour votre clôture

#### INFORMATION ET COMMUNICATION FINANCIÈRE

- Les attentes des investisseurs européens
- Guide pratique de l'IASB sur l'application du concept de matérialité
- Reporting électronique (XBRL)

#### PANORAMA DES PROJETS DE L'IASB

- Nouvelle classification dettes/capitaux propres : les orientations du projet FICE
- Autres projets

#### ACTUALITÉ ÉCONOMIQUE, SOCIALE ET FISCALE

- Conséquences de la Loi de finances
- Réforme fiscale américaine, Brexit, hyperinflation
- Comptabilisation et évaluation des risques fiscaux (IFRIC 23)
- IFRS et cryptomonnaies

#### DIFFICULTÉS PRATIQUES D'APPLICATION

- Regroupements d'entreprises : rémunération des dirigeants vendeurs...
- Trésorerie, découverts bancaires : présentation au bilan et au TFF
- Traitement des retenues à la source
- Calcul du résultat par action : les pièges à éviter

### ATELIER TOUTES ENTREPRISES 16H15 - 18H00

#### NOUVELLES NORMES IFRS 9, IFRS 15, IFRS 16

##### Benchmarks sur les comptes publiés au 30 juin 2018

##### Première application d'IFRS 9 et d'IFRS 15

- Les informations requises pour vos comptes annuels
- Clarifications de l'IFRIC
- Difficultés d'application : modification de dettes, comptabilité de couverture...
- Le point de vue des analystes investisseurs

##### IFRS 16, dernières recommandations

- Dernières positions de place et difficultés de mise en place opérationnelle (durée du contrat, taux d'actualisation, tests de dépréciation...)
- Impacts d'IFRS 16 sur les évaluations
- Retours d'expériences sur les outils IT

### ATELIER IFRS BANQUES 16H15 - 18H00

#### MAÎTRISER LES IFRS SPÉCIFIQUES AU SECTEUR BANQUES

##### Première application d'IFRS 9

- Point sur les dernières discussions de place
- Premiers retours d'expériences et analyse

##### Autres sujets d'actualités

- Impacts attendus de la modification du taux du livret A
- Enjeux comptables de la suppression du LIBOR
- Amendement à IAS 1 et décision de l'IFRS IC : présentation des produits d'intérêts

##### Points à suivre

- IFRS 16 : derniers sujets d'implémentation
- Projet de macro-couverture de l'IASB

# Intervenants

**pwc**

Des intervenants externes prestigieux :

2 Arrêté des Comptes  
0 Règles Françaises  
1 et Résultat fiscal  
8 Entreprises

2 Arrêté des Comptes  
0 IFRS  
1  
8 Entreprises



## Medef

**Marie-Pascale ANTONI**  
Directrice des Affaires  
fiscales



## ANC

**Patrick  
de CAMBOURG**  
Président



## IASB

**Françoise FLORES**  
Membre du Board



## Air Liquide

**Liliana FRANCO**  
Directrice Organisation  
et Méthodes comptables



## JG Capital Management

**Jean GATTY**  
Dirigeant



## SFAF

**Jacques de GRELING**  
Co-président  
de la Commission  
comptabilité



## Sodexo

**Anthony MANZI**  
Accounting Methods  
and Procedures Director  
Group Finance



## Capgemini

**Alain de  
MARCELLUS**  
Directeur des services  
financiers



## Aéroports de Paris

**Florence ORTEGA**  
Responsable  
Normes comptables Groupe



## Vivendi

**Bertrand PERRIN**  
Responsable  
Normes comptables  
et Projets spéciaux  
Membre de l'IFRS  
Interpretations Committee (IFRS IC)



## Rexel

**Pierre-Yves RICHARD**  
Directeur comptable  
Groupe



## AMF

**Marie SEILLER**  
Directrice des Affaires  
comptables



## La Poste

**Frédéric TIERNY**  
Directeur Consolidation  
et Doctrine comptable  
Groupe

et des membres du Conseil d'Etat

**Animation et coordination : PwC et PwC Société d'Avocats**

**Matinée Règles françaises :** Marie-Jeanne MORVAN, Associée, Responsable Règles Françaises  
et Marie-Hélène FABRO, Avocat, Directeur

**Après-midi IFRS :** Olivier SCHERER, Associé, Responsable IFRS

**Atelier IFRS Banques :** Cyril KANONY, Associé, Spécialiste Instruments financiers IFRS



## Journée Arrêté des Comptes 2018

# « Règles françaises et IFRS »

## Bulletin d'inscription

Mardi 27 novembre 2018

Salle Playel • Paris 8<sup>e</sup> • De 8h30 à 18h00

Mlle  Mme  M.

Nom : ..... Prénom : .....

e-mail : .....  non

Je souhaite recevoir des informations du **Groupe Les Echos**<sup>(1)</sup> :  oui  non

Je souhaite recevoir des informations de **PwC** :  oui  non

Fonction : .....

Société : .....

Adresse : .....

Code postal : ..... Ville : .....

Téléphone : ..... Portable : .....

**Dossier d'inscription suivi par :** Nom : ..... Prénom : .....

Téléphone : ..... e-mail : .....

**Facture à établir à l'ordre de :** Nom : ..... Prénom : .....

Fonction : .....

Société : .....

Adresse : .....

Code postal : ..... Ville : .....

Téléphone : ..... e-mail : .....

**ATTENTION RÉGLEMENT :** votre règlement doit nous parvenir impérativement avant la tenue de la conférence. Dans le cas contraire, Les Echos Medias se réserve le droit de vous refuser l'accès le jour de la conférence.

<b>Je m'inscris à :</b>	
<input type="checkbox"/> <b>La journée complète</b> avec au choix 2 ateliers : <input type="checkbox"/> IFRS Corporates <input type="checkbox"/> IFRS Banques	<b>1 290 € HT</b> (soit 1 548,00 € TTC) (8h30 • 18h00)
<input type="checkbox"/> <b>La matinée « Règles françaises et résultat fiscal »</b>	<b>790 € HT</b> (soit 948,00 € TTC) (8h30 • 12h30)
<input type="checkbox"/> <b>La matinée « Règles françaises et résultat fiscal »</b> + l'atelier « Comptes consolidés en Règles françaises »	<b>990 € HT</b> (soit 1 188,00 € TTC) (8h30 • 15h45)
<input type="checkbox"/> <b>L'après-midi « IFRS »</b> + Au choix l'atelier : <input type="checkbox"/> IFRS Corporates <input type="checkbox"/> IFRS Banques	<b>790 € HT</b> (soit 948,00 € TTC) (13h45 • 18h00)

**Tarif de groupe :** si inscription d'une même société, soit à la journée complète, soit à la matinée, soit à l'après midi : **Réduction de 20 % sur le 2<sup>ème</sup> inscrit et jusqu'au 8<sup>ème</sup> inscrit.**

**Réduction de 50 % à partir du 9<sup>ème</sup> inscrit et les suivants**

(1) Le Groupe Les Echos regroupe les entités suivantes : Les Echos, Investir, Commaissaine des Arts, Capital Finance, Les Echos Business, Radio Classique, Teamédias, Les Echos Solutions et Les Echos Publishing.

**Pour toute inscription, renvoyez ce formulaire accompagné de votre règlement à :**  
Elise DUMAS • Les Echos Events • 10, boulevard de Grenelle • CS 10817 • 75738 Paris CEDEX 15  
Tél. : 01 87 33 76 40 • e-mail : edumas@lesechos.fr • www.lesechos-events.fr

**Pour tout mode de règlement, précisez le titre et la date de la conférence :**

Par chèque à l'ordre des **LES ECHOS MÉDIAS**, société filiale des Echos habitlée à dispenser de la formation professionnelle.

Par virement à l'ordre des **LES ECHOS MÉDIAS**  
Banque Crédit Agricole compte n°RIB 31489 00010 219560567 47  
N° de TVA Intercommunautaire : FR 81 432 526 903

**Merci de m'envoyer :**  une convention de formation  une attestation de présence

**Numéro de déclaration d'organisme de formation : 11 75 35381 75**

**Annulation :** Toute annulation devra être faite par écrit et envoyée par e-mail. En cas d'annulation effectuée moins de 14 jours avant la date de la conférence ou en cas d'absence le jour de la conférence, le paiement de l'inscription restera pleinement dû et ne donnera lieu à aucun remboursement. En cas d'annulation effectuée plus de 14 jours avant la date de la conférence, l'inscription vous sera remboursée, déduction faite d'un montant de 180 € HT pour frais de dossier. Vous pouvez vous faire remplacer en nous communiquant par écrit les noms et coordonnées du remplaçant.

« Le Groupe Les Echos et PwC collectent et traitent les données à caractère personnel demandées dans le cadre de votre inscription à la journée arrêtée des comptes 2018 et des ateliers demandés et IFRS ». Les données sont traitées pour la gestion de votre inscription pour la journée arrêtée des comptes 2018 et les ateliers demandés et IFRS, les éditions de presse et pour la sécurité nécessaire à son bon déroulement. Conformément à la réglementation applicable, vous disposez notamment d'un droit d'accès, de rectification et de suppression des données à caractère personnel collectées vous concernant que vous pouvez exercer en adressant votre demande au Délégué à la Protection des Données à partir du formulaire suivant : <https://www.pwc.fr/fr/legal/reclamations.html> »

**Votre inscription doit être obligatoirement signée et tamponnée**

**Je soussigné(e) accepte les modalités de règlement et d'annulation**

Date :                    /                    /

Signature :

Cachet de l'entreprise (obligatoire)