

LES RENDEZ-VOUS DE LA FISCALITÉ ET DE L'INGÉNIERIE PATRIMONIALE

# PANORAMA DE LA FISCALITÉ PATRIMONIALE INTERNATIONALE

**Quelles conséquences juridiques et fiscales d'une expatriation  
en Italie, Suisse, Portugal et Grèce ?**

**10 %**  
**DE RÉDUCTION HT**

POUR TOUTE INSCRIPTION  
REÇUE AVANT LE 18/10/2026  
(PRINT10)

FORMATION  
HOMOLOGUÉE

CNB

Une attestation vous sera remise  
validant 7 heures de formation

# Quelles conséquences juridiques et fiscales d'une expatriation ?



EFE vous propose aux cours de l'édition de décembre 2026 de ses journées des « Rendez-vous de la fiscalité et de l'ingénierie patrimoniale » de mesurer les conséquences pratiques de l'expatriation en comparant Italie, Suisse, Portugal et Grèce.

Cette journée de conférence, organisées par EFE sous la présidence de **Bertrand Cosson** accompagné de **Me Thomas Maertens** est l'occasion unique de faire le point sur les préalables au départ et les points d'attention juridiques et sociaux qui entourent ces nouvelles problématiques techniques en fiscalité patrimoniale internationale grâce à des exposés pratiques et des études de cas concrets.

**Alain BARBOT**

Responsable de l'Offre en Comptabilité - Fiscalité  
abarbot@efe.fr



## POUR QUI ?

- Avocats fiscalistes
- Notaires
- Ingénieurs patrimoniaux
- Gestionnaires de fortune
- Conseillers en gestion de patrimoine
- Banquiers privés
- Chefs d'entreprise
- Family Officers
- Experts-comptables
- Fiscalistes
- Banquiers privés
- Commissaires aux comptes

## POURQUOI ?

- **Faire le point sur toute l'actualité** législative, jurisprudentielle, pratique et contentieuse en matière de fiscalité patrimoniale internationale
- Définir de **nouvelles stratégies patrimoniales** et adapter celles en cours pour vos clients
- Maîtriser **les situations à risque** au sein de votre pratique fiscale et **trouver des solutions** pour y remédier

## COMMENT ?

- Les exposés sont présentés par des **experts reconnus, alternant théorie et étude de cas pratiques pour une assimilation optimale des concepts**
- Les exposés sont conçus de manière interactive : vous avez la possibilité de **poser toutes vos questions et de réagir à tout moment**
- La remise d'un **support écrit en début de conférence** pour faciliter le suivi des débats

## PARMI LES INTERVENANTS

### Bertrand COSSON



Bertrand Cosson est Directeur de l'Ingénierie Patrimoniale à la banque Transatlantique depuis 2006 et membre du Comité de direction. Il a occupé précédemment des fonctions similaires dans d'autres banques privées. Il enseigne dans le Master 2 « Droit du patrimoine professionnel » de Université Paris Dauphine et dans le Master 2 « Gestion du patrimoine privé et professionnel » de l'Université Paris II Panthéon-Assas. Il a été auparavant co-directeur et enseignant dans le Master Spécialisé « Wealth management » de l'ESCP Europe.



### Thomas MAERTENS

Thomas Maertens est Notaire associé au sein de l'étude LACOURTE. Il est spécialisé en droit international privé et participe au développement de l'activité de l'étude à l'international pour accompagner ses clients à l'étranger ou accueillir ses clients étrangers sur notre sol. Fort de l'expertise technique acquise au fil du temps et riche d'un réseau de partenaires locaux et spécialistes du droit international constitué depuis plus de 30 ans, il s'appuie sur ses relais locaux pour dégager les solutions les plus adaptées à chaque projet.

## LES ACQUIS

- **Mettre en œuvre de nouvelles stratégies patrimoniales et fiscales** en tenant compte de l'actualité
- **Accompagner vos clients dans leurs stratégies patrimoniales et familiales** tant en France qu'à l'étranger
- **Maîtriser le traitement civil et fiscal des trusts** de vos clients à l'impôt sur le revenu, à l'IFI et lors des transmissions **pour assurer le respect des normes françaises**



## CONTRÔLE FISCAL DES OPÉRATIONS INTERNATIONALES DES PARTICULIERS

Vincent LAZIMI

Préface de Bruno GOUTHIERE

Échange d'informations fiscales entre états | Lutte contre la fraude fiscale | États ou territoires non coopératifs | Changement de résidence & exit tax | Trusts | Holdings étrangères



## ET POUR PLUS D'INTERACTIVITÉ

Vous pouvez, dès à présent, poser vos questions à [abarbot@efe.fr](mailto:abarbot@efe.fr)

## PROGRAMME | MARDI 1<sup>er</sup> DÉCEMBRE 2026

### JOURNÉE PRÉSIDÉE PAR :

#### Bertrand COSSON

Directeur Département de l'Ingénierie Patrimoniale

BANQUE TRANSATLANTIQUE

### AVEC LA PARTICIPATION DE :

#### Thomas MAERTENS

Notaire Associé

LACOURTE & ASSOCIÉS



**8h45** Accueil des participants

### 9h00 Les préalables au départ

- La question de la domiciliation fiscale, en droit interne : cadre législatif général, notion de foyer et critères du séjour principal, de l'activité professionnelle et du centre des intérêts économiques
- La question de la domiciliation fiscale en droit conventionnel
- Quelle combinaison de la notion de domicile fiscal en droit interne et de résidence conventionnelle ?
- Retours sur l'exit tax
- Impositions françaises concernant les impositions postérieures au départ
  - Contribuables continuant de détenir des valeurs mobilières françaises
  - Compatibilité de la CEHR avec les conventions fiscales
  - Quelles fiscalités des contrats français d'assurance-vie en cas de mobilité internationale ?
  - IFI : quelles conséquences ?
  - Quel impact de la taxe patrimoniale de 3 %



#### Bruno GOUTHIÈRE

Avocat Associé

ARIÉ GOUTHIÈRE

### 10h15 Regards croisés Points d'attention juridiques

- Impacts sur les régimes matrimoniaux
- Impacts sur les successions et donations

**11h15** Café-Networking

### Focus pratiques par pays : Italie - Suisse - Portugal - Grèce. Cas pratique fil rouge

- Cas pratique fil rouge chef d'entreprise / cadres dirigeants / « rentier »
- Quel est le régime fiscal de leur revenu ?
  - Les revenus mobiliers et immobiliers
  - Les plus-values
  - Les salaires

- La retraite
- Les modalités d'imposition des rémunérations différées en numéraire ou en actions
- Quelle imposition du patrimoine ?
  - Quel traitement des immeubles ?
  - Quel traitement des contrats d'assurance-vie ?
- Quelles obligations de résidence ?
- Quel traitement de leur patrimoine français et étranger ?
- Quels avantages et inconvénients à l'expatriation ?
- Focus sur les contribuables atypiques : professions artistiques, collaborateurs détachés...
- Libéralités et successions : quelles sont les règles fiscales et les possibilités ?
  - Comment déterminer l'État où seront déclarés, calculés et payés les droits de succession ? En est-il de même pour les donations ?
  - Quelles difficultés le praticien français rencontre-t-il et comment les surmonter ?
  - Comment assurer la continuité des stratégies successorales mises en place en cas d'expatriation ?

**11h30**  Focus Italie



**12h45** Déjeuner

**14h00**  Focus Suisse



**15h15**  Focus Portugal



**16h30** Café-Networking

**16h45**  Focus Grèce



**17h45** Clôture de la conférence

### ATTENTION

Le programme est susceptible d'être modifié en fonction des redressements et actualités jusqu'au jour de la conférence

**POUR VOUS INSCRIRE  
SCANNEZ CE QR-CODE**

ou rendez-vous sur le site [www.efe.fr](http://www.efe.fr)



Vous recevez cette information de la part de EFE.  
Si vous ne souhaitez plus recevoir de sollicitations de la part d'EFE :  
DPO - 18-24 rue Tiphaine, 75015 Paris ou [correctionbdd@abilways.com](mailto:correctionbdd@abilways.com).

**Rejoignez EFE sur LinkedIn**



EFE - Edition Formation Entreprise

## INFORMATIONS PRATIQUES

### DATE ET LIEU DE LA CONFÉRENCE

**Mardi 1<sup>er</sup> décembre 2026**

**Paris ou à distance**

Le lieu de la conférence vous sera communiqué sur la convocation qui vous sera transmise 10 jours avant la date de la conférence

### RENSEIGNEMENTS ET INSCRIPTIONS

EFE - Département formation  
18-24 rue Tiphaine, 75015 Paris  
[serviceclient@abilways.com](mailto:serviceclient@abilways.com) - [www.efe.fr](http://www.efe.fr)  
Tél. : 01 85 53 27 11

### RENSEIGNEMENTS PROGRAMME

**Posez vos questions à Alain BARBOT**

Tél. : 07 77 28 49 33 • [abarbot@efe.fr](mailto:abarbot@efe.fr)

### PARTICIPATION (TVA 20 %)

**1 095 € HT**

**10 % HT de réduction pour toute inscription avant le  
18/10/2026 (code PRINT10)**

Ce prix comprend le déjeuner, les rafraîchissements et les documents remis pendant la conférence.

les acteurs de  
la compétence

Membre de la Fédération  
Les acteurs de la Compétence



13853 N

Date de mise à jour : 07/2026