

INTRODUCTION

Les circulations de biens et de personnes entre la France et le Portugal se sont intensifiées au XX^e siècle par suite d'une vague d'immigration des portugais vers la France liée à un contexte politico-historique bien connu. Au début du XXI^e siècle, ce sont des retraités français qui ont pu être attirés à leur tour par la douceur des terres portugaises et leur fiscalité clémente. Il en est résulté des situations d'extranéité diverses : couples franco-portugais, successions ouvertes en France sur des biens situés au Portugal, investissement de français au Portugal, etc. Ces différents flux ont donné lieu à des situations patrimoniales complexes aux enjeux juridiques et fiscaux considérables, notamment en contexte de crise familiale (divorce, décès, etc.). L'intégration des deux pays au sein de l'Europe ne suffit pas à régler ces problèmes en dépit du progrès du droit substantiel en la matière. Il s'ensuit que les particuliers concernés comme les professionnels du droit (avocats, notaires, ingénieurs patrimoniaux notamment) sont toujours confrontés à des difficultés.

Ce colloque propose de réunir des experts, universitaires et praticiens, pour faire le point sur le droit et la fiscalité de la gestion et de la transmission de patrimoine dans un contexte franco-portugais.

Colloque accessible en présentiel et en distanciel.

Inscription obligatoire en ligne sur :

<https://urlr.me/mQy5W>

Formation habilitée par le Conseil supérieur du notariat et par le Conseil de l'ordre des avocats (14h).

JEUDI 5 DECEMBRE 2024

09:00 Mots d'accueil

I - POUR UNE MEILLEURE COMPRÉHENSION DES MIGRATIONS ET DES COOPÉRATIONS JUDICIAIRE, NOTARIALE ET CONSULAIRE ENTRE LA FRANCE ET LE PORTUGAL

Présidence : Sébastien Roland

09:30 **Guillaume Etienne**

Migrations et attachements : approche anthropologique de la notion de patrimoine

09:50 **Océane Agli et Kristell Pothier**

Lecture du comportement au moment de la retraite

10:10 **Audrey Damiens**

La coopération judiciaire franco-portugaise

10:30 **Isabelle Gonçalves-Pellegrin et Laure Bouton**

L'office des notaires en France et au Portugal

10:50 **Michael De Figueiredo et Kilian Beausergent**

Le point sur les procurations et l'apostille

11:10 Pause café

11:30 Table ronde : L'expatriation au Portugal : quels pièges juridiques et fiscaux ?

Intervenants : Pierre Boisseau, Laurent Marionnet, Nadège Bonavent-Decreux et Franck Monard

12:30 Déjeuner

II - LA GESTION DU PATRIMOINE EN PRÉSENCE D'ÉLÉMENT D'EXTRANÉITÉ FRANCO-PORTUGAIS PRÉSIDÉ PAR

Présidence : Nicolas Cayrol

14:00 **Alain Devers**

Le couple non marié

14:20 **Ambra Marignani**

Le couple marié

14:40 **Carla Fernandes et Sonia Falcao**

Le divorce dans un contexte franco-portugais

15:00 **Rute Texeira Pedro**

Le couple et les contrats en droit portugais

15:20 Pause café

15:40 **Anastasios Papagiannoulas**

Les risques de contentieux fiscal en matière d'impôt sur le revenu et d'impôt sur la fortune immobilière

16:00 **Lucas Thieurmél**

Fiscalité de l'immeuble dans un contexte franco-portugais

16:20 **Nuno Monteiro**

L'acquisition et le financement d'un immeuble au Portugal

16:40 **Pierre-Emmanuel De Oliveira**

Constitution d'une SCI et acquisition d'un immeuble au Portugal

17:00 Table ronde : Investir au Portugal pour les professionnels

Intervenants : Louis Palheta, Laurent Marionnet, Luis Cameirão

17:30 Stands d'accueil du public

VENDREDI 6 DECEMBRE 2024

III - LA TRANSMISSION DU PATRIMOINE EN PRÉSENCE D'ÉLÉMENTS D'EXTRANÉITÉ FRANCO-PORTUGAIS

Présidence : Alexandre Hardy

Le Règlement de la succession

09:30 **Eric Fongaro**

La loi applicable à la succession franco-portugaise

09:50 **Céline Nunes**

Le certificat successoral européen

10:10 **Laurent Audifredi**

Le travail du généalogiste successoral dans un contexte franco-portugais

10:30 **Claire Farge et Tatiana Cardoso**

Les utilités de la fiducie pour la préparation et le règlement d'une succession franco-portugaise

10:50 Pedro Ramos

Le partage amiable et judiciaire au Portugal

11:10 Pause café

L'imposition de la succession

11:30 Nadège Bonavent-Decreux et Franck Monard

Présentation de l'accord entre le gouvernement de la République française et le gouvernement de la République portugaise en matière d'impôts sur les successions et sur les donations

11:50 Antonio Lopo Martinez

La taxation de la succession au Portugal - règles de compétence et principes de taxation. Présentation en anglais (transcription simultanée)

12:10 Sabrina Le Normand-Caillère

La taxation de la succession en France

12:30 Déjeuner

Préparer et anticiper sa succession

Présidence : Marie Dugué

14:00 Philippe Pierre et Nuno Monteiro

Les points d'attention en matière d'assurance-vie en droit interne, en droit portugais et en droit international

14:20 Hélène Péroz

Les libéralités dans un contexte franco-portugais

14:40 Alina Goncharova

Le testament numérique dans un contexte franco-portugais

15:00 Julie Urion et Fabienne Labelle

De la nécessité d'anticiper, l'exemple de la protection du conjoint survivant dans un contexte franco-portugais

15:20 *Témoignage* - Isabelle Demagny et Alexandre Baux

L'accompagnement du dirigeant franco-portugais à la cession de son entreprise française

Rapport de synthèse : Louis Perreau-Saussine,
Professeur à l'université Paris-Dauphine

CONTACTS

Sophie Gabillet, General Secretary
+33 2 38 21 14 81
sophie.gabillet@lestudium-ias.fr

Dr Aurélien Montagu, Scientific Manager
+33 2 38 21 14 86
aurelien.montagu@lestudium-ias.fr

LE STUDIUM

Institute for Advanced Studies

www.lestudium-ias.com

1, rue Dupanloup • 45000 Orléans • France



LE STUDIUM

CONFERENCES

TOURS | 2024

PROGRAMME



5-6 Décembre 2024

Gestion et transmission de patrimoine dans un contexte franco-portugais

LIEU

Amphithéâtre E - Faculté de Droit
Economie et Sciences sociales
50 avenue Jean Portalis
37200 Tours - France

ORGANISATRICES

Alina Goncharova

LE STUDIUM GUEST RESEARCHER

ÉTABLISSEMENT D'ORIGINE: Université de Sumy State - UA

LABORATOIRE D'ACCUEIL: Institut de Recherche Juridique Interdisciplinaire François-Rabelais UR 7496 / Université de Tours - FR

Fabienne Labelle & Audrey Damiens

Institut de Recherche Juridique Interdisciplinaire François-Rabelais UR 7496 / Université de Tours - FR



LE STUDIUM

Loire Valley
Institute for Advanced Studies