



## FORMATIONS COURTES

## PERFECTIONNEMENT

BEST-OF

DIST.

Ref. : 8930016

Durée :  
2 jours - 14 heures

Tarif :  
Salarié - Entreprise : 1795 € HT

Repas inclus

Code Dokelio : 25188

# PRIX DE TRANSFERT

## Structurer et défendre sa politique de prix de transfert

Parce que les flux transfrontaliers sont inhérents aux entreprises et groupes internationaux, il est essentiel d'en maîtriser leur valorisation. Aussi, il convient de choisir sa politique de prix de transfert en tenant compte de la réalité économique des marchés et dans le respect des règles locales et internationales. La politique de prix de transfert est donc un enjeu important, tant en fiscalité qu'en gestion financière des groupes.

### OBJECTIFS

Mettre en place une politique de prix de transfert adaptée à la réalité du groupe  
Maîtriser les risques fiscaux inhérents aux opérations intragroupe : prix de transfert, management fees...

Mettre en œuvre les moyens conventionnels et contentieux visant à éliminer la double imposition

Se préparer aux conséquences de l'évolution de la législation fiscale en matière de prix de transfert

### EVALUATION

Les compétences visées par cette formation font l'objet d'une évaluation.

### POUR QUI ?

Fiscalistes et avocats fiscalistes  
Responsables financiers et comptables  
Responsables juridiques et fiscaux

### PRÉREQUIS

Avoir des connaissances en fiscalité internationale ou avoir suivi " [Fiscalité internationale](#) " (code 30027)

### COMPÉTENCES ACQUISES

Choisir la méthode de prix de transfert en adéquation avec son marché en limitant ainsi les risques de remise en cause lors des contrôles fiscaux au regard de l'obligation légale de documentation

### PROGRAMME

Pendant  
Prix de transfert

#### Structurer sa politique des prix de transfert

- L'entrepreneur principal
- L'analyse fonctionnelle comparée
- Choisir sa ou ses méthodes de prix de transfert et l'appliquer en comptabilité

Étude de cas : analyse comparée des méthodes

#### Vérifier le caractère facturable des services





Appliquer une méthode de facturation

- La facturation directe
- La répartition des coûts

## Gérer la problématique des incorporels

Mettre en place une organisation des incorporels

- Les accords de répartition, de centralisation des incorporels et de licences croisées
- Les marques

Identifier les contraintes fiscales pesant sur les incorporels

- La taxation des redevances
- Le paiement des redevances dans un paradis fiscal
- Description d'un profil prix de transfert

Exercice d'application : mise en place d'un schéma de collecte des informations au sein du groupe

- Les économies de localisation
- Les restructurations réussies
- Les établissements stables
- Les indicateurs de profit contestés par l'administration
- L'utilisation des brigades de vérifications de comptabilités informatisées

## Faire face aux risques et aux moyens de contrôle de l'administration fiscale

Les outils et les méthodes du contrôle fiscal des prix de transfert

Cerner les principales situations à risques

- Les transactions faites à pertes ou à marges insuffisantes
- Les relations entre sociétés sœurs et cost sharing
- Abandons de créances, subventions, prêts et avances sans intérêt, engagements de caution, R&D inclus dans le prix

## Définir une stratégie face à l'administration

### Analyser les bonnes solutions documentaires

- Mettre en place une documentation appropriée
- Les bonnes et les mauvaises documentations : les conseils clés
- Déterminer quels justificatifs conserver et présenter
- Préserver ses informations sur la stratégie du groupe
- Limiter le contentieux et les marges d'appréciation avec les administrations fiscales

Étude de cas : analyse commentée d'une documentation prix de transfert

## INTERVENANTS

Elfie OSSARD QUINTAINE

Associé Prix de transfert  
EY France

Anne Caroline CIXOUS

Avocat - Economiste, Directeur Prix de transfert  
PwC Société d'Avocats

## MODALITÉS PÉDAGOGIQUES

Équipe pédagogique :

Un consultant expert de la thématique et une équipe pédagogique en support du stagiaire pour



toute question en lien avec son parcours de formation.

Techniques pédagogiques :

Alternance de théorie, de démonstrations par l'exemple et de mise en pratique grâce à de nombreux exercices individuels ou collectifs. Exercices, études de cas et cas pratiques rythment cette formation.

Ressources pédagogiques :

Un support de formation présentant l'essentiel des points vus durant la formation et proposant des éléments d'approfondissement est téléchargeable sur notre plateforme.

[Accessibilité aux personnes en situation de handicap](#)



## LIEUX ET DATES

Paris

19 et 20 juin 2025

09 et 10 oct. 2025

11 et 12 déc. 2025