



FORMATIONS COURTES

PERFECTIONNEMENT



Ref. : 8930016

Durée :  
2 jours - 14 heures

Tarif :  
Salarié - Entreprise : 1710  
€ 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 en matière de prix de transfert de la transformation imminente des règles de fiscalité internationale

### 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

### PARCOURS PÉDAGOGIQUE

E-quiz amont  
Présentiel  
E-quiz aval

### PROGRAMME

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



Organisme qualifié  
par l'ISQ-OPQF

Membre de la Fédération  
Les Acteurs de la Compétence

EFE FORMATION SAS - 35, rue du Louvre - 75002 PARIS  
Tél. : +33 (0)1 44 09 25 08 - e-mail : [serviceclient@efe.fr](mailto:serviceclient@efe.fr)  
Siret 412 806 960 00032



- 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**

Anne Caroline CIXOUS

Avocat - Economiste, Directeur Prix de transfert

Anne-Caroline CIXOUS

Elfie OSSARD QUINTAINE

Avocat

Elfie OSSARD-QUINTAINE

## **MOYENS HUMAINS, TECHNIQUES ET PÉDAGOGIQUES**

Évaluation en 3 phases : Pendant la formation : un bilan quotidien effectué par l'intervenant  
À chaud : à la fin de la formation, un bilan qualité pour mesurer l'atteinte des objectifs  
À froid : à J +3 mois, une évaluation du transfert des acquis en situation professionnelle

## **LIEUX ET DATES**

### **À distance**

13 et 14 oct. 2022  
09 et 10 févr. 2023  
16 et 17 avr. 2023  
12 et 13 oct. 2023  
08 et 09 févr. 2024

### **Paris**

12 et 13 déc. 2022  
22 et 23 juin 2023  
07 et 08 déc. 2023

### **Lyon**

13 et 14 oct. 2022  
09 et 10 févr. 2023

### **Marseille**

09 et 10 févr. 2023

### **Nantes**

13 et 14 oct. 2022

### **Bordeaux**

13 et 14 oct. 2022

