FISCALITÉ

Prix de transfert : documenter, justifier et défendre sa politique

Les flux intragroupe se mettent en place au fil des besoins : refacturation de frais de siège, redevance de marque, financement interne, prestations centralisées. Personne n'a formalisé l'analyse fonctionnelle et la documentation se résume à des factures. Lors du contrôle, l'entreprise doit justifier a posteriori des prix décidés plusieurs exercices plus tôt. Cette journée suit le déroulement réel d'un dossier : analyse fonctionnelle, choix de la méthode, recherche de comparables, rédaction de la documentation puis préparation des réponses au vérificateur. Chaque étape est appliquée à un flux intragroupe apporté par les participants.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
1 jour — 7 h	**Présentiel**	**À partir de 1 327 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Directeurs fiscaux responsables fiscalité internationale contrôleurs de gestion groupe et avocats fiscalistes.

PRÉREQUIS
Connaître les principes de la fiscalité internationale et la structure d'un groupe de sociétés.

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera capable de :

- Conduire une analyse fonctionnelle identifiant fonctions actifs et risques de chaque entité
- Sélectionner la méthode de détermination du prix adaptée au flux étudié
- Construire une recherche de comparables et justifier les retraitements opérés
- Traiter les flux sensibles que sont les services intragroupe les redevances et le financement
- Structurer la documentation des prix de transfert et ses annexes
- Préparer l'argumentaire de défense en cas de remise en cause par l'administration

03 Programme détaillé

M1 Analyse fonctionnelle et choix de méthode

- Décrire le groupe avant de fixer un prix
- Recensement des flux intragroupe et de leur nature
- Répartition des fonctions des actifs et des risques entre entités
- Caractérisation du profil fonctionnel de chaque société
- Présentation des méthodes traditionnelles et transactionnelles
- Critères de sélection de la méthode la plus appropriée
- Atelier : Analyse fonctionnelle d'un flux réel puis justification de la méthode retenue devant le groupe.

M2 Comparables et flux sensibles

- Donner un contenu chiffré à la politique
- Construction d'une recherche de comparables et critères de rejet
- Retraitements et détermination d'un intervalle de pleine concurrence
- Services intragroupe et démonstration du bénéfice pour le preneur
- Redevances de marque et de technologie
- Financement intragroupe et conditions de rémunération
- Cas pratique : Sélection et rejet motivés de comparables sur un échantillon fourni pour une prestation de services.

M3 Documentation et défense

- Écrire aujourd'hui ce qui sera lu plus tard
- Architecture de la documentation et cohérence entre ses niveaux
- Éléments de preuve à conserver au fil des exercices
- Points de contrôle les plus fréquents et réponses possibles
- Conduite des échanges avec le vérificateur et suites du contrôle
- Mise en situation : Réponse orale et écrite à une remise en cause de la méthode par un vérificateur.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel

MÉTHODES MOBILISÉES
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
- OPCO et plan de développement des compétences
- FAF et CFP
- France Travail
- Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF
Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 1 327 € HT**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 26/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr