FISCALITÉ

Prix de transfert en PME et ETI : identifier, justifier et sécuriser ses flux

La PME a ouvert une filiale à l'étranger et les flux se sont créés au fil de l'eau. Une facture de prestations de siège un prêt intragroupe une marge sur les ventes à la filiale et rien n'a été formalisé. L'entreprise n'a ni direction fiscale ni budget d'étude et découvre le sujet lorsque son conseil ou son banquier l'interroge. Cette journée traite les prix de transfert à l'échelle d'une PME ou d'une ETI. À la différence d'une approche de grand groupe elle vise une mise en conformité proportionnée. Le participant recense ses flux les hiérarchise par enjeu construit une justification simple mais solide et organise une documentation tenable avec les ressources disponibles.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
1 jour — 7 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 1 259 € 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
Dirigeants et responsables administratifs et financiers de PME et d'ETI ainsi qu'experts-comptables accompagnant des groupes de taille intermédiaire.

PRÉREQUIS
Connaître l'organisation juridique de son groupe et ses flux avec les entités étrangères.

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 :

- Recenser les flux intragroupe de son groupe et les hiérarchiser par enjeu
- Justifier la réalité et l'utilité d'un service facturé à une filiale
- Déterminer une rémunération défendable pour les flux les plus courants
- Constituer une documentation proportionnée à la taille du groupe
- Identifier les situations qui appellent le recours à un conseil spécialisé

03 Programme détaillé

M1 Recenser et hiérarchiser ses flux

- Commencer par ce qui coûte cher
- Typologie des flux intragroupe en PME et en ETI
- Cartographie des entités et des opérations réciproques
- Évaluation de l'enjeu financier et du risque par flux
- Obligations applicables selon la taille du groupe
- Atelier : Chaque participant cartographie les flux de son groupe et les classe par niveau d'enjeu.

M2 Justifier la rémunération des flux courants

- Donner un prix défendable
- Facturation de services et de frais de siège
- Redevances de marque et de savoir-faire
- Ventes de biens à une filiale de distribution
- Financements intragroupe et conditions de prêt
- Éléments de comparaison accessibles sans étude lourde
- Cas pratique : Une refacturation de frais de siège est reconstruite avec sa clé de répartition et sa marge.

M3 Formaliser et tenir dans la durée

- Une documentation que l'on peut maintenir
- Contrats intragroupe à mettre en place
- Documentation allégée et pièces justificatives à conserver
- Obligations déclaratives et échéances à intégrer
- Mise à jour annuelle et répartition des tâches
- Signaux qui imposent l'appui d'un spécialiste
- Atelier : Les participants complètent une trame de documentation allégée sur l'un de leurs flux.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel ou à distance

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel, À distance — Classe virtuelle

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 1 259 € 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