FISCALITÉ

Prix de transfert intragroupe : analyser les financements, valoriser et documenter

Les flux financiers entre sociétés d'un même groupe sont devenus un point d'attention prioritaire en contrôle : prêts, avances en compte courant, garanties données à une filiale ou centralisation de trésorerie. La rémunération appliquée résulte souvent d'une décision interne ancienne sans analyse de comparabilité. La charge d'intérêts est alors partiellement rejetée. Cette journée de sept heures traite uniquement des transactions financières et non de toute la politique de prix de transfert. Le participant apprend à délimiter la transaction réelle, à analyser le risque de crédit de l'emprunteur, à construire un taux de pleine concurrence et à le documenter.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
1 jour — 7 h	**Présentiel**	**À partir de 1 478 € 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
Fiscalistes et directeurs fiscaux ainsi que trésoriers directeurs financiers et avocats intervenant sur les financements intragroupe.

PRÉREQUIS
Maîtriser les principes des prix de transfert et connaître les mécanismes de financement d'entreprise.

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 :

- Délimiter la transaction financière réelle au regard des fonctions et des risques assumés
- Apprécier la capacité d'endettement et le risque de crédit de l'entité emprunteuse
- Construire un taux de pleine concurrence à partir d'une analyse de comparabilité
- Rémunérer les garanties intragroupe et les fonctions de centralisation de trésorerie
- Articuler la démonstration avec les règles limitant la déduction des charges financières
- Documenter la politique de financement intragroupe en vue d'un contrôle

03 Programme détaillé

M1 Délimiter la transaction financière

- Qualifier avant de rémunérer
- Nature des flux financiers intragroupe et requalification possible en apport
- Analyse fonctionnelle appliquée aux fonctions de financement
- Capacité d'endettement et capacité de rembourser de l'emprunteur
- Effet de l'appartenance au groupe sur le profil de risque
- Rôle de la politique de financement et des conventions écrites
- Cas pratique : Une avance en compte courant ancienne est analysée pour déterminer si elle constitue encore un prêt.

M2 Construire le taux de pleine concurrence

- Passer du ressenti à la démonstration
- Notation de crédit implicite de l'entité emprunteuse
- Recherche de comparables obligataires bancaires et de prêts
- Ajustements liés à la devise à la durée et aux sûretés
- Rémunération des garanties et des lettres de confort
- Centralisation de trésorerie et rémunération de l'entité centralisatrice
- Atelier : Les participants construisent un intervalle de taux pour un prêt intragroupe à partir de comparables fournis.

M3 Documenter et défendre

- Préparer le dossier avant la vérification
- Contenu attendu de la documentation sur les transactions financières
- Articulation avec les règles de limitation de déduction des charges financières
- Conséquences d'un redressement et mécanismes d'élimination de la double imposition
- Accords préalables et sécurisation en amont
- Points de faiblesse les plus souvent relevés en contrôle
- Mise en situation : Les participants répondent aux questions d'un vérificateur sur le taux appliqué à un financement de filiale.

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 1 478 € 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