

● Prix de transfert et compliance pour PME et ETI

Satisfaire les obligations simplifiées de manière efficiente : documentation allégée, déclaration simplifiée prix de transfert 2257-SD

PUBLIC

Personnes en charge de la politique de prix de transfert dans les PME et ETI et leurs conseils - Directeurs financiers - Directeurs comptables - Contrôleurs de gestion - Fiscalistes - Experts-comptables - Avocats

PRÉ-REQUIS

Avoir une formation financière ou comptable et une sensibilisation à la fiscalité et/ou aux problématiques prix de transfert

NIVEAU D'EXPERTISE

Perfectionnement

LES POINTS FORTS

De l'expertise venant de l'entreprise, pour les besoins concrets des entreprises

Une formation hautement interactive, jalonnée d'exemples concrets pour vous approprier le cadre prix de transfert

MOYENS PÉDAGOGIQUES

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

SATISFACTION ET EVALUATION

- L'évaluation des compétences sera réalisée tout au long de la formation par le participant lui-même (auto-évaluation) et/ou le formateur selon les modalités de la formation.
- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre

Code
3191

Durée
1 jour / 7 heures

Tarif Inter*
1 259 € HT

*Repas inclus (en présentiel)

Objectifs pédagogiques

- Poser l'environnement prix de transfert : les enjeux, les concepts et la réalité
- S'approprier les concepts et mécanismes fondamentaux de l'analyse prix de transfert : fonctions, risques, actifs et méthodes
- Réaliser la documentation et préparer la déclaration 2257-SD : des concepts aux données, s'assurer de la cohérence

Programme de la formation

Engagement

Vous vous engagez dans votre formation. Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès. Auto-évaluez vos compétences pour suivre vos progrès à l'issue de votre formation.

Poser l'environnement prix de transfert : les enjeux, les concepts et la réalité

Examiner la réglementation applicable

- Le cadre international
- Les règles françaises
- Les différentes composantes de la compliance en matière de prix de transfert
- Articulation avec d'autres éléments de compliance
- Autodiagnostic : définir le niveau d'obligation prix de transfert de votre société

Évaluer le risque effectif en matière de compliance prix de transfert

- Le risque de la double imposition et les mécanismes d'élimination de double imposition
- Le risque lié à la compliance : pénalités, charge de la preuve
- Les ramifications du risque prix de transfert : du risque fiscal au risque financier et opérationnel
- Autodiagnostic : évaluer le niveau d'exposition au risque et de contrôle sur ces risques par votre groupe ou votre entreprise

espace participant :

- ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale et vos verbatims seront publiés sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service
- ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en situation de travail
- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : care-formation@lefebvre-dalloz.fr

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

Établir un état des lieux

- Le rôle des contrats intra-groupe
- Le cadre transactionnel de l'entreprise : à chaque transaction son risque
- La gestion des prix de transfert au quotidien : transactions, données financières, documentation transactionnelle
- Autodiagnostic : évaluer les besoins de votre groupe et les ressources effectivement disponibles pour y répondre

S'approprier les concepts et mécanismes fondamentaux de l'analyse prix de transfert : fonctions, risques, actifs et méthodes

S'approprier les grands axes de l'analyse prix de transfert

- L'analyse fonctionnelle : fonctions, risques, actifs -enjeux et approche pratique.
- Les méthodes de détermination prix de transfert
- Superposition dans le cadre de l'entreprise : centre de coûts, centre de recettes, centres d'investissement
- Déterminer une méthode ou un prix de transfert sur la base de la pratique financière et comptable de l'entreprise
- Tester les prix de transfert : du prix aux profits
- Le rôle des comparables/benchmark
- Cas pratique : s'assurer de l'adéquation entre la méthode de prix de transfert retenue et les informations tirées du compte de résultat de l'entreprise

Prendre en compte les aspects particuliers de certaines transactions et leurs impacts sur le choix de la méthode de prix de transfert à retenir

- Production et sous-traitance de production
- Prestations de services à faible et haute valeur ajoutée
- Management fees et centres de service partagés
- Incorporels (marques, savoir-faire, brevets, etc.)
- Coûts supportés dans le cadre des restructurations
- Cas pratique : analyser la caractérisation d'un opérateur en matière de prix de transfert et comprendre ses conséquences

Réaliser la documentation et préparer la déclaration 2257-SD : des concepts aux données, s'assurer de la cohérence

Concevoir une documentation prix de transfert dans une PME ou ETI

- Les objectifs : bien établir les faits pertinents pour l'entreprise et pour l'administration fiscale
- Les différentes composantes d'une documentation prix de transfert standard
- Comment gérer de manière efficace la question des comparables
- Les enjeux de la réconciliation des comptes et des transactions inter-compagnies

- Simulation : défendre ou attaquer la politique de prix de transfert d'une entreprise en examinant les éléments mis à disposition : documentation prix de transfert, analyse de comparables et analyse fonctionnelle

Souscrire le formulaire prix de transfert 2257-D

- Les différentes rubriques
- La cohérence des informations fournies avec la documentation
- La réconciliation des comptes et des transactions inter-compagnies
- Application pratique : examiner la déclaration 2257-SD case à case

Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant. Connectez-vous pour accéder aux ressources, auto-évaluer vos compétences acquises pendant votre formation et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel.

A noter

... —————

En amont et en aval de la formation, le positionnement pédagogique sera effectué à l'aide d'un questionnaire d'auto-positionnement.

Prochaines sessions

...

PARIS

- 1 Oct. 2026
- 11 Déc. 2026

A DISTANCE

- 1 Oct. 2026
- 11 Déc. 2026

