

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

Code
3191

Durée
**1 jour / 7
heures**

Tarif Inter*
**1 228 €
HT**

*Repas inclus (en présentiel)

PROCHAINES SESSIONS

- **PARIS :**
8 Juil. 2024
- **A DISTANCE :**
8 Juil. 2024
- **PARIS :**
16 oct. 2024
- **A DISTANCE :**
16 oct. 2024
- **PARIS :**
13 déc. 2024
- **A DISTANCE :**
13 déc. 2024

[Voir toutes les sessions](#)

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

Formation financière ou comptable, 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

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

Evaluer le risque effectif en matière de prix de transfert

- Prix de transfert : le risque de la double imposition et le principe de pleine concurrence
- Pour les administrations fiscales : documentation prix de transfert, déclarations, contrôle fiscal
- Pour les entreprises : du risque fiscal au risque financier et opérationnel
- Auto-diagnostic : évaluer le niveau d'exposition au risque et de contrôle sur ces risques par votre groupe ou votre entreprise

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

- L'analyse fonctionnelle : fonctions, risques, actifs
- 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, les comparables

- 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.)

Elaborer la documentation prix de transfert et la déclaration prix de transfert 2257-D

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

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 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

- La réconciliation de la documentation et du formulaire simplifié
- Application pratique : examiner la déclaration 2257-SD case à case

Appliquer les concepts par une mise en situation – débriefing de synthèse

- 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

Parmi nos formateurs



Philippe Paumier

Conseil Indépendant

Philippe Paumier, diplômé de l'Ecole Supérieure de Commerce de Paris et du CERDI, est un conseil indépendant en matière de Prix de Transfert. Il intervient sur les aspects stratégiques, tactiques mais également opérationnels des flux intra-groupe. Fort d'une longue expérience au sein de grands groupes internationaux (20 ans) et d'une forte exposition internationale, Philippe PAUMIER fonde la Société Vector TP en 2019 pour conseiller les sociétés sur les différents processus prix de transfert (politique, gouvernance, exécution et documentation) et développer des approches pragmatiques, proportionnées aux enjeux de ses clients. Philippe est également un intervenant régulier dans des forums internationaux Prix de Transfert.