



## DÉCLARATION ANNUELLE SUR LES PRIX DE TRANSFERT

EXERCICE OUVERT LE.....ET CLOS LE.....

Les entreprises visées à l'article 10 G du CGI sont tenues de souscrire la présente déclaration, quel que soit le montant des transactions réalisées avec des entreprises liées au sens de l'article 10.E (Nouveau) du CGI.

Cette déclaration doit être souscrite dans le même délai que la déclaration annuelle de résultat prévue à l'article 14 du CGI.

Le défaut de souscription est sanctionné d'une amende prévue à l'article 478 (Nouveau) du CGI dont le montant est égal à deux millions cent mille (2 500 000) MRU.

### I. IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE DÉCLARANTE

Raison sociale :

Nom commercial :

Numéro d'identification fiscale (NIF) :

Adresse du siège social :

Ancienne adresse en cas de changement intervenu au cours de l'exercice :

Description des principales activités :

Changement d'activité significatif intervenu au cours de l'exercice : Oui  Non

Dans l'affirmative, décrivez les changements d'activité opérés.

## II. INFORMATIONS SUR LE GROUPE DONT L'ENTREPRISE DÉCLARANTE FAIT PARTIE

### 1. Informations sur la société mère ultime du Groupe

Dénomination sociale :

Adresse du siège social :

### 2. Description des principales activités du Groupe

--

### 3. Description générale de la politique de prix de transfert appliquée par le Groupe et en relation avec l'entreprise déclarante

--

### 4. Liste des actifs incorporels détenus par le Groupe qui sont utilisés par l'entreprise déclarante

Nature de l'actif incorporel utilisé (brevet ; marque ; nom commercial ; etc. ...)	Personne liée propriétaire ou copropriétaire de l'actif incorporel	Juridiction de résidence fiscale de la personne liée propriétaire ou copropriétaire de l'actif incorporel

### 5. Une restructuration opérée au sein du Groupe a-t-elle affecté l'entreprise déclarante au cours de l'exercice ?

Oui

Non

Dans l'affirmative, décrivez brièvement la restructuration et plus particulièrement les conséquences en matière de réallocation des fonctions, risques et/ou actifs.

--



Crédit-bail											
Assurance											
Autres (à préciser)											
<b>Cessions/Acquisitions d'actifs</b>											
Brevets											
Marques											
Fonds de commerce											
Autres biens meubles incorporels											
Biens meubles corporels											
Biens immeubles											
Autres actifs (à préciser)											
<b>Autres opérations</b>											
Remboursements de frais											
Paiements pour la mise à disposition de personnel du groupe											
Autres coûts supportés par l'entreprise déclarante pour la mise à disposition de personnel du groupe											
<b>Total</b>											

(\* ) Méthodes de détermination des prix de transfert appliquée :

CUP : Méthode du prix comparable sur le marché libre

MTMN : Méthode transactionnelle de la marge nette

MPR : Méthode du prix de revente

MPB : Méthode du partage des bénéfices

MPRM : Méthode du prix de revient majoré

Décrivez la méthode de détermination des prix de transfert appliquée si la colonne 10 (autre méthode) du tableau ci-dessus a été cochée :

Décrivez les changements de méthode de détermination des prix de transfert intervenus au cours de l'exercice si la colonne 11 du tableau ci-dessus a été cochée :

--

## 2. Informations spécifiques sur les prêts et emprunts avec des personnes liées

(a) Prêts accordés à des personnes liées

Dénomination de la personne liée	Pays ou juridiction de résidence fiscale	Solde d'ouverture	Mouvements de l'exercice		Solde de clôture	Prêt avec intérêts (Oui / Non)	Taux d'intérêt
			Augmentations	Diminutions			

(b) Emprunts contractés auprès de personnes liées

Dénomination de la personne liée	Pays ou juridiction de résidence fiscale	Solde d'ouverture	Mouvements de l'exercice		Solde de clôture	Prêt avec intérêts (Oui / Non)	Taux d'intérêt
			Augmentations	Diminutions			

## 3. Opérations réalisées avec des personnes liées sans contrepartie ou avec une contrepartie non monétaire

L'entreprise déclarante a-t-elle fourni des biens ou services ou transféré des biens (corporels ou incorporels) à une personne liée, sans contrepartie ?

1. Oui

Non

Dans l'affirmative, indiquez la nature des biens ou services et la dénomination sociale de la personne liée :

L'entreprise déclarante a-t-elle reçu ou fourni à une personne liée une contrepartie non monétaire pour l'exécution de services ou le transfert de biens (corporels ou incorporels)?

Oui

Non

Dans l'affirmative, indiquez la nature des biens ou services, la dénomination sociale de la personne liée et la nature de la contrepartie :

#### 4. Informations sur les accords préalables de prix et rescrits fiscaux

Les opérations réalisées par l'entreprise déclarante avec des personnes liées mentionnées aux 1 et 2 font-elles l'objet d'un accord préalable de prix ou d'un rescrit fiscal conclu avec un autre pays ou juridiction par la personne liée partie à la transaction ?

Oui

Non

Dans l'affirmative, indiquez la nature de l'opération, la dénomination sociale de la personne liée et le pays ou la juridiction de résidence fiscale de la personne liée :

Nature de l'opération	Dénomination sociale de la personne liée	Pays ou juridiction de résidence fiscale de la personne liée

#### IV. INFORMATIONS RELATIVES AU SIGNATAIRE DE LA DÉCLARATION

Cette déclaration doit être souscrite par le Directeur de l'entreprise déclarante ou toute personne dûment mandatée (fournir la copie du mandat).

Nom et prénom du signataire :

Qualité :

Téléphone :

Adresse professionnelle :

Adresse électronique :

Je soussigné(e) ....., titulaire de la carte d'identité / du passeport numéro ....., délivré(e) par ....., atteste que la présente déclaration contient des informations véridiques, exactes et complètes à la date du .....

Date, lieu et signature :