

Transmettre l'entreprise familiale

Arbitrer ou combiner entre donation et vente pour la transmission d'une entreprise familiale intégrant les objectifs du dirigeant et la fiscalité

Code
1460

Durée
2 jours / 14 heures

Tarif Inter*
2 187 € HT

*Repas inclus (en présentiel)

PUBLIC

Ingénieurs patrimoniaux - Banquiers privés - Conseillers en gestion de patrimoine confirmés - Assureurs conseils confirmés - Notaires - Avocats - Experts-comptables - Particuliers qui souhaitent s'engager dans une étude approfondie des enjeux juridiques et fiscaux de la transmission d'entreprise

PRÉ-REQUIS

Avoir des connaissances solides en matière de transmission d'entreprise à titre onéreux et de fiscalité personnelle

NIVEAU D'EXPERTISE

Expertise

LES POINTS FORTS

Méthodologie pour auditer l'entreprise familiale avant de procéder à sa transmission et pour optimiser l'opération de transmission

Illustrations et échanges d'expériences

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

Objectifs pédagogiques

- Identifier les choix juridiques et fiscaux dictés par le caractère familial de la structure à transmettre
- Accompagner son client dans son projet de transmission d'entreprise
- Proposer des schémas patrimoniaux adéquats en tenant compte des dernières opportunités juridiques et fiscales

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.

Consolider la transmission d'une entreprise familiale grâce à un état des lieux élargi

Analyser les éléments susceptibles d'influer sur la transmission d'une entreprise familiale

- L'analyse de la composition de l'entreprise : holding, société d'exploitation, société immobilière
- L'analyse des incidences de la situation familiale : statut marital du couple, famille recomposée, ...
- L'analyse des objectifs poursuivis par les parties prenantes : respect de l'égalité successorale, reprise de l'activité opérationnelle, protection du conjoint ...
- L'analyse de l'après-transmission pour le chef d'entreprise : besoins pour la retraite, situation dans l'entreprise, ...
- Synthèse collective : construction d'une méthodologie sous forme de points d'attention sur la base d'une situation concrète

Cerner les outils et contraintes juridico-fiscales pouvant interférer dans la transmission d'une entreprise familiale

- Le démembrement de propriété
- La rédaction des statuts d'une société familiale
- La hiérarchie entre les différents outils fiscaux de transmission
- Café débat : Quels sont les avantages et inconvénients des principaux outils

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.

juridiques de transmission d'une entreprise familiale ?

Déterminer la faisabilité juridique et fiscale de la transmission à titre gratuit d'une entreprise familiale

Choisir les modes de transmission à titre gratuit en adéquation avec le projet de transmission

- Les effets successoraux des donations
- Le recours à la donation-partage : pratique des notaires et financement des soultes
- Le recours à la holding familiale
- La libéralité graduelle ou résiduelle
- Le mandat posthume, la renonciation à l'action en réduction
- Illustration : Repérer les erreurs à ne pas faire dans les différents récits sélectionnés par le formateur et issus de son expérience terrain

Recourir au pacte Dutreil avec perspicacité

- La question de la direction de l'entreprise dans le cadre d'un Pacte Dutreil
- Les points de vigilance à l'occasion d'un pacte Dutreil (avec ou sans société interposée)
- L'opportunité de rédiger plusieurs pactes Dutreil : questions d'anticipation et de société holding animatrice
- Illustration chiffrée : Calculer l'impact du dispositif Dutreil sur le montant des droits de mutation dans le cadre de la transmission d'une entreprise familiale

Concevoir un plan de rachat intrafamilial

Déterminer un plan de cession d'entreprise adapté aux objectifs poursuivis

- Les stratégies de sortie préalable de la trésorerie ou de l'immobilier
- Les stratégies de sortie d'un associé : la holding familiale, la réduction de capital
- Les questions rédactionnelles : pacte de famille, clause d'agrément ...
- Les différents modes de financement, incluant notamment le crédit vendeur
- L'après cession : fonds de dotation, projet de partage de la valeur (optique RSE, charte familiale, objectif philanthropique)
- Brainstorming : itinéraire d'un rachat de parts familiales

Mesurer le coût fiscal de la cession d'une entreprise familiale

- Le régime de faveur des plus-values mobilières
- La famille et l'article 150 0 B ter du CGI
- La question des donations avant cession (avec ou sans pacte Dutreil)
- La combinaison entre la cession et la donation de l'entreprise avec la poursuite de l'activité par le donataire
- Cas de synthèse : cas concret d'un family buy out (FBO)

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

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

A DISTANCE

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

AIX-EN-PROVENCE

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

BORDEAUX

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

CHAMBERY

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

GRENOBLE

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

LILLE

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

LYON

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

MARSEILLE

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

MONTPELLIER

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

NANTES

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

NICE

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

NIORT

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

PAU

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

RENNES

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

ROUEN

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

STRASBOURG

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

TOULOUSE

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026

TOURS

- 14-15 Oct. 2026
- 7-8 Déc. 2026