

● Cession de l'entreprise : optimisation fiscale et patrimoniale

Choisir la structuration juridique de transmission adaptée aux objectifs patrimoniaux de son client

PUBLIC

Gestionnaires de patrimoine -
Conseillers en investissements
financiers - Avocats - Notaires -
Toute personne souhaitant acquérir
des compétences sur ce sujet

PRÉ-REQUIS

Avoir une expérience pratique sur le
sujet

NIVEAU D'EXPERTISE

Perfectionnement

LES POINTS FORTS

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 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

Code
515

Durée
**2 jours / 14
heures**

Tarif Inter*
**1 827 €
HT**

*Repas inclus (en présentiel)

Objectifs pédagogiques

- Analyser le coût fiscal de la cession d'une entreprise
- Prendre conscience de la particularité des cessions intra-familiales
- Respecter les aspects juridiques et fiscaux pour un LBO réussi

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.

Les analyses préalables à la cession

- Le choix de la structure
- La spécificité de l'entreprise libérale
- Les différentes stratégies de sortie de l'immobilier professionnel
- L'impact du statut du dirigeant de société
- Les modalités et la chronologie d'une cession

La cession d'une société

- La rédaction d'un contrat de cession de parts : les clauses usuelles dans le private equity - les garanties de passif et l'intervention de la banque pour la mise en œuvre - la clause d'earn out - le crédit vendeur - la sortie du dirigeant ou le maintien de sa collaboration
- Le coût fiscal de la cession d'une société pour le vendeur : régime général de la cession de titres ou de parts, régime de faveur des plus-values en fonction de la durée de détention et départ à la retraite, régime de faveur pour les entreprises familiales etc.
- Le coût fiscal pour l'acquéreur : droits de mutation à titre onéreux et exonérations, réductions d'impôt pour reprise de société, déductibilité ou amortissement des frais d'acquisition, ventes à soi-même, etc.
- Etude de cas : analyser des schémas de cession

Le recours à la technique du LBO (Leverage Buy Out - acquisition avec effet de levier)

- Les aspects juridiques et la question du statut social du dirigeant : la structure juridique à utiliser - l'effet de levier juridique - le statut social du dirigeant de la cible et de la holding

- ▶ 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.

- Les aspects fiscaux : le régime des plus-values de titres de participation - le régime des sociétés mères-filles - le régime de l'intégration fiscale - la mise en place de stratégies fiscales - l'apport puis la cession - la donation suivie d'une réduction de capital
- Le cas particulier d'un OBO (Owner Buy Out) : les aspects juridiques - les limites fiscales - les enjeux financiers
- Etude de cas : examiner les impacts d'une opération de cession à un tiers ou d'une opération d'OBO
- Illustration : la particularité des cessions intra-familiales
- Les aspects successoraux : les grands principes d'une succession - la répartition des droits entre les héritiers - les spécificités fiscales
- Les aspects libéralités : les nouvelles libéralités - les principes des donations en démembrement ou en pleine propriété - les solutions apportées par la donation-partage
- La pratique de structuration patrimoniales fiscales et juridiques : les avantages fiscaux liés aux pactes de conservation de titres (Pacte Dutreil) - la structuration de l'opération pour combiner égalité successorale et maintien du pouvoir

Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant. Connectez-vous pour accéder aux ressources 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

- 25-26 Nov. 2026

A DISTANCE

- 25-26 Nov. 2026

