# PARCOURS EXPERT : STRATÉGIES PATRIMONIALES ET ENTREPRENEURIALES DU DIRIGEANT

Formation pratique et opérationnelle pour les professionnels de la gestion de patrimoine

FAC Associés

FAC & Associés

# CALENDRIER DES MODULES

| MODULES | FORMAT | DURÉE | DATES |
|---|---|---|---|
| **INTRODUCTION** | WEBINAIRE | 1H30 | 15 janvier 2027 (14h - 15h30) |
| **LE CHEF D'ENTREPRISE ET LE DROIT PATRIMONIAL DE LA FAMILLE** | WEBINAIRE | 14H | 4 février 2027 (09h - 12h30)<br>5 février 2027 (09h - 12h30)<br>11 février 2027 (09h - 12h30)<br>12 février 2027 (09h - 12h30) |
| **FISCALITE DE L'ENTREPRISE ET DU CHEF D'ENTREPRISE** | WEBINAIRE | 10h30 | 5 mars 2027 (09h - 12h30)<br>09 mars 2027 (09h - 12h30)<br>11 mars 2027 (09h - 12h30) |
| **CONSEIL EN RÉMUNÉRATION ET PROTECTION SOCIALE DU DIRIGEANT** | WEBINAIRE | 9H | 15 mars 2027 (09h - 12h00)<br>19 mars 2027 (09h - 12h00)<br>22 mars 2027 (09h - 12h00) |
| **FISCALITÉ DE LA TRANSMISSION À TITRE ONÉREUX DU PATRIMOINE PROFESSIONNEL** | WEBINAIRE | 7H | 01 avril 2027 (09h - 12h30)<br>02 avril 2027 (09h - 12h30) |
| **STRATÉGIES DE DÉTENTION ET DE TRANSMISSION DE L'IMMOBILIER D'ENTREPRISE** | WEBINAIRE | 7H | 14 juin 2027 (09h - 12h30)<br>18 juin 2027 (09h - 12h30) |
| **CAS DE SYNTHESE PRESENTIEL PARTIE 1 :**<br>Immobilier d'entreprise<br>Stratégie de rémunération<br>Transmission à titre onéreux | PRESENTIEL<br>PARIS | 21H | 29 juin 2027 (09h-12h30 et 14h-17h30)<br>30 juin 2027 (09h-12h30 et 14h-17h30)<br>01 juillet 2027 (09h-12h30 et 14h-17h30) |
| **L'IFI ET LES BIENS PROFESSIONNELS** | WEBINAIRE | 4H | 09 septembre 2027 (08H30 - 12h30) |
| **LA TRANSMISSION A TITRE GRATUIT DE L'ENTREPRISE** | WEBINAIRE | 7H | 21 septembre 2027 (09h - 12h30)<br>22 septembre 2027 (09h - 12h30) |
| **PRATIQUE DES SOCIÉTÉS HOLDING** | WEBINAIRE | 7H | 05 octobre 2027 (09h à 12h30)<br>08 octobre 2027 (09h à 12h30) |
| **PROTECTION JURIDIQUE DU CHEF D'ENTREPRISE ET ANTICIPATION DE LA TRANSMISSION** | WEBINAIRE | 6H | 14 octobre 2027 (09h-12h30 et 14h-16h30) |
| **CAS DE SYNTHESE PRESENTIEL PARTIE 2 :**<br>Holding et stratégies patrimoniales<br>Stratégies de transmission à titre gratuit<br>Accompagnement du dirigeant lors de la vente de l'entreprise: que faire du prix de cession ? | PRESENTIEL<br>PARIS | 21H | 16 novembre 2027 (09h-12h30 et 14h-17h30)<br>17 novembre 2027 (09h-12h30 et 14h-17h30)<br>18 novembre 2027 (09h-12h30 et 14h-17h30) |

Pour faciliter la lecture du calendrier, les journées en présentiel qui se suivent sont regroupées sur une même ligne, même si elles se rattachent à différents modules.

FAC & Associés

FAC & Associés est un organisme de formation à taille humaine qui accompagne les professionnels dans le domaine juridique, fiscal et social.

+ de 400 formations en 2025

des intervenants qualifiés

99.9 % de recommandations

Des formations dans toute la France

Certification Qualiopi

# LE PARCOURS EN CHIFFRES :

**73h de webinaire**

**115h de formation**

**30h immobilier (Carte T)**

**42h de présentiel**

**7h IOBSP**

**55h DDA/IAS**

## Formation en présentiel:

Espace Diderot, 10 rue traversière, PARIS

# LES OBJECTIFS DU PARCOURS :

**Accompagner le dirigeant d'entreprise dans:**

- la création et dans le choix du mode de détention du patrimoine professionnel
- la gestion et le développement de son entreprise
- la mise en place de stratégies de rémunération
- l'optimisation de la fiscalité
- le choix des modes de détention de l'immobilier
- l'anticipation et l'optimisation de la transmission
- le remploi des capitaux après la cession de l'entreprise

# FORMATION :

Tests pour chaque module et à la fin du parcours

Support de cours pour chacun des modules

Attestation de réussite à la fin de la formation

# LE KIT DU PARTICIPANT

Tout ce qu'il vous faut pour suivre le parcours et préparer les temps de mise en pratique.

### ●SUPPORTS ACCESSIBLES EN LIGNE

Retrouvez vos supports et ressources directement dans votre espace participant, pendant toute la durée de votre formation.

### ●QUESTIONS EN DIRECT AVEC NOS EXPERTS

Que ce soit en webinaire ou en présentiel, les temps de formation sont l'occasion d'échanger directement avec nos experts et de poser vos questions au fil des sujets abordés.

### ●PRÉPARATION DES CAS PRATIQUES

Les ressources mises à votre disposition vous permettent d'aborder les journées en présentiel avec les connaissances et les éléments nécessaires pour travailler sur des situations concrètes de dirigeants.

### ●UN ACCOMPAGNEMENT TOUT AU LONG DU PARCOURS

Un interlocuteur privilégié vous accompagne dans le suivi et le bon déroulement de votre parcours, de votre inscription aux différentes étapes de la formation.

**Et entre les sessions, pour prolonger la formation, vous avez un accès à la FACBOX tout au long de votre parcours**

Inclus dans votre inscription, la FACBOX vous accompagne pendant toute la durée du parcours pour approfondir les sujets abordés, suivre l'actualité patrimoniale et rester à jour.

BRÈVES – NEWSLETTERS – WEBCONFÉRENCES ET REPLAYS – FICHES PATRIMONIALES – FAC DÉCRYPTAGE – PAROLE D'ESPERTS



V2027-01
FAC & Associés
SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de sarliève 63800 Cournon d'Auvergne
RCS de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n ° 84495533600020 – N° TVA intracommunautaire n° FR37844955336
Formation professionnelle déclarée et enregistrée sous le n° 84630505063 auprès du Préfet de la région AURA

FAC & Associés

# MODULE INTRODUCTIF

**WEBINAIRE**

**15 Janvier 2027**
**de 14h à 15h30**

**1H30**

**Chat Interactif**

**Webinaire**

## Contenu:

- Analyse comportementale des chefs d'entreprises
- Analyse du patrimoine du chef d'entreprise dans ses dimensions financière juridique et fiscale
- Inventaire des modes de détention
- Evaluation du patrimoine professionnel après prise en compte des impacts fiscaux
- Le conseil patrimonial adapté aux chefs d'entreprises
- Analyse chronologique de la vie patrimoniale du chef d'entreprise
- Présentation détaillée du contenu de la formation et techniques pédagogiques


FAC & Associés
SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de sarliève 63800 Cournon d'Auvergne
RCS de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n ° 84495533600020 – N° TVA intracommunautaire n° FR37844955336
Formation professionnelle déclarée et enregistrée sous le n° 84630505063 auprès du Préfet de la région AURA

FAC & Associés

# LE CHEF D'ENTREPRISE ET LE DROIT PATRIMONIAL DU CHEF D'ENTREPRISE

**EN WEBINAIRE :**

- **4 février 2027** (09h - 12h30)
- **5 février 2027** (09h - 12h30)
- **11 février 2027** (09h - 12h30)
- **12 février 2027** (09h - 12h30)

**14h** | **Chat Interactif** | **Webinaire**

## Contenu:

**I.Quelle organisation patrimoniale pour les chefs d'entreprise ?**

- Spécificités du droit civil
- Spécificités du droit des sociétés
- Cartographie des situations rencontrées en pratique

**II. L'organisation maritale**

- Impacts juridiques et fiscaux (gestion et transmission)
  - Les mariages
    - Le régime primaire
    - La communauté (légale, meubles et acquêts, universelle)
    - La séparation de biens
    - La participation aux acquêts
  - Le PACS
  - L'union libre
- Articulations entre droit civil et droit des sociétés (produits et passif)
- Cartographie des avantages et inconvénients liés à l'adoption d'un statut
- La protection des conjoints, partenaires et concubins
- Les aménagements et changements de régimes maritaux

**III. Le chef d'entreprise face aux désunions**

- Le divorce : la liquidation du régime matrimonial et la prestation compensatoire
- Le partage des biens et des dettes
- Impacts en présence d'un PACS ou d'une union libre


FAC & Associés
SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de sarliève 63800 Cournon d'Auvergne
RCS de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n ° 84495533600020 – N° TVA intracommunautaire n° FR37844955336
Formation professionnelle déclarée et enregistrée sous le n° 84630505063 auprès du Préfet de la région AURA

FAC & Associés

# FISCALITE DE L'ENTREPRISE ET DU CHEF D'ENTREPRISE

**EN WEBINAIRE :**

- **5 mars 2027** (09h - 12h30)
- **09 mars 2027** (09h - 12h30)
- **11 mars 2027** (09h - 12h30)

**10h30** | **Chat Interactif** | **Webinaire**

## Contenu:

**I. Les dispositifs de lutte contre la fraude à la disposition du fisc**
- Les procédures de redressement
- L'acte anormal de gestion
- Abus de droit et mini abus de droit
- Libéralités déguisées ou indirectes
- Sanctions fiscales et pénales

**II. Les dispositifs de protection à la disposition des chefs d'entreprises et de leurs conseils**
- La mention expresse
- Les rescrits

**III. Classification fiscale des entreprises**
- Transparence, translucidité, opacité fiscale
- Cartographie des régimes applicables de plein droit
- Les options pour un régime dérogatoire
  - Option pour l'IS des sociétés civiles
  - Option pour l'IR des SARL de famille
  - Option temporaire pour l'IR

**IV. Fonctionnement juridique comptable et fiscal de l'entreprise individuelle**
- Les principes de distinction des patrimoines privés et professionnels
- Détermination du résultat de l'EI
- Conséquences de la présence de biens mutants
- L'option pour l'IS

**V. Transmissions à titre onéreux de l'EI**
- Conséquences fiscales
- Les régimes de faveur et leur articulation

**VI. Transmission à titre gratuit de l'EI**
- Principe : l'apocalyspe fiscale
- Application de l'article 41 du CGI

**VII. La transformation de l'EI en société**
- Conséquences immédiates et à terme
- L'option pour l'article 151 octies du CGI

**VIII. Comparatif**
- Donation de l'EI puis apport en société par le donataire vs
- Apport en société puis donation des titres

**IX. La location gérance de l'EI**
- Conséquences juridiques et fiscales
- Impact lors d'une transmission à titre onéreux

**X. Les sociétés passibles de l'IS**
- Détermination du résultat
- Gestion des déficits fiscaux
- Les revenus distribués : distributions régulières ou irrégulières
- Gestion des comptes courants d'associés
- Gestion fiscale du passif
  - Engagement de caution
  - Pertes en capital



V2027-01
FAC & Associés
SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de sarliève 63800 Cournon d'Auvergne
RCS de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n ° 84495533600020 – N° TVA intracommunautaire n° FR37844955336
Formation professionnelle déclarée et enregistrée sous le n° 84630505063 auprès du Préfet de la région AURA

FAC & Associés

# CONSEIL EN RÉMUNÉRATION ET PROTECTION SOCIALE DU DIRIGEANT

**EN WEBINAIRE :**

- **15 mars 2027** (09h - 12h00)
- **19 mars 2027** (09h - 12h00)
- **22 mars 2027** (09h - 12h00)

**EN PRÉSENTIEL :**

- **30 juin 2027** (09h-12h30 à 14h-17h30)

**16h**

**Chat Interactif**

**9h Webinaire**
**7h Présentiel**

## Contenu :

**I. Méthodologie d'analyse d'un système de rémunération**

- Les 3 chiffres clés nécessaires à l'évaluation de tout système de rémunération.
- La radiographie des prélèvements sociaux et fiscaux
- Comme valoriser la protection sociale dans le détail des garanties.

**II. Combinaisons efficientes entre rémunération et dividendes :**

- Les seuils d'efficience entre rémunération et dividendes :
- Pour un assimilé salarié (président de SAS par exemple).
- Pour un TNS (gérant majoritaire par exemple).
- Les charges sociales sur dividendes : quand est-ce un avantage ?

**III. Applications chiffrées :**

- Coût entreprise global variant de 50 k€ à 500 k€.
- Avec différentes hypothèses de situation fiscale et d'autres revenus.
- Avec les deux hypothèses de statut social, assimilié salarié ou TNS.
- Comparaison du revenu net disponible, selon que le budget finance à 100 % une rémunération, ou à 100 % des dividendes, ou que le budget soit réparti au mieux entre rémunération et dividendes.

**IV. Le paiement des charges sociales sur dividendes (par l'associé ou par la société, quand ?)**

**V. La situation des associés de SEL**

- Nouveau régime fiscal.
- Le régime social à l'épreuve du lien de subordination.
- Les montages extrêmes sanctionnés par la jurisprudence.

**VI. La gestion des risques**

- Les rémunérations excessives
- L'abus de droit fiscal : les salaires déguisés en dividendes.
- L'abus de droit social : sa résurrection du 1/1/2024.

**Cas pratiques:**

**Cas 1** *Choix du statut social : gérant de SARL ou président de SAS.*
**Cas 2** *Optimum rémunération/dividendes (avec ou sans charges sociales).*
**Cas 3** *Vente à soi-même / dividendes / rémunération.*

**Cas pratiques:**

*Les flux intra groupe*
*La taxe sur les salaires*
*L'épargne salariale*
*Le cumul emploi retraite*
*Etude de cas de synthèse*



V2027-01
FAC & Associés
SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de sarliève 63800 Cournon d'Auvergne
RCS de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n ° 84495533600020 – N° TVA intracommunautaire n° FR37844955336
Formation professionnelle déclarée et enregistrée sous le n° 84630505063 auprès du Préfet de la région AURA

FAC & Associés

# FISCALITE DE LA TRANSMISSION À TITRE ONÉREUX DU PATRIMOINE PROFESSIONNEL

**EN WEBINAIRE :**

- **01 avril 2027** (09h - 12h30)
- **02 avril 2027** (09h - 12h30)

**EN PRÉSENTIEL :**

- **01 juillet 2027** (09h-12h30 à 14h-17h30)

**14h**

**Chat Interactif**

**7h Webinaire**
**7h Présentiel**

## Contenus:

**I.L'environnement fiscal**

- Barème de l'IR vs flat tax
- Prélèvements sociaux
- CEHR et CDHR
- L'imposition des revenus exceptionnels

**II. Les schémas de transmission à titre onéreux**

**III. Les cessions d'actifs**

- DMTO pour l'acquéreur (droit commun vs régimes de faveur)
- Plus-value professionnelle pour la société cédante
- Application de l'article 238 quindecies du CGI
- Sortie du cas après cession des actifs
  - Remboursement de compte courant d'associés
  - Dividendes
  - Réduction de capital
  - Liquidation

**IV. Les cessions de titres**

- DMTO pour l'acquéreur
- Plus-value des particuliers pour le cédant
  - Plus-value brute
  - Plus-value nette
  - Abattement renforcé pour jeune entreprise
  - Abattement retraite
- Plus-values en présence de titres démembrés
  - Détermination de la plus-value
  - Détermination du redevable de l'impôt
  - Répartition du prix vs quasi-usufruit vs remploi
- Plus-values en cas de clause de variation de prix
  - Garanties de passif
  - Clause d'earn out

**V. Les donations avant cession**

- Conséquences juridiques et fiscales
- Analyse des risques

**VI. Cession de titres d'une société issue de l'apport des éléments d'une EI**

**Cas pratiques:**

**Cas 1** *Cession d'actifs d'EI en présence de biens mutants*
**Cas 2** *Cession d'actifs d'EI : application combinée des régimes de faveur*
**Cas 3** *EI, mise du fonds en location gérance puis cession à titre onéreux*
**Cas 4** *EI comparatif Donation du fonds puis apport en société vs Apport du fonds en société puis donation des titres*
**Cas 5** *Sociétés : Cession des actifs puis appréhension du cash par les associés*
**Cas 6** *Sociétés : Cession de titres acquis à des dates et prix différents*
**Cas 7** *Sociétés : Cession de titres après augmentation de capital*
**Cas 8** *Sociétés : Cession de titres et clauses de variation de prix*
**Cas 9** *Sociétés : Cession de titres et régimes de faveur*
**Cas 10** *Sociétés : cession de titres démembrés*



V2027-01
FAC & Associés
SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de sarliève 63800 Cournon d'Auvergne
RCS de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n ° 84495533600020 – N° TVA intracommunautaire n° FR37844955336
Formation professionnelle déclarée et enregistrée sous le n° 84630505063 auprès du Préfet de la région AURA

FAC & Associés

# STRATÉGIE DE DÉTENTION ET DE TRANSMISSION DE L'IMMOBILIER D'ENTREPRISE

**EN WEBINAIRE :**

- **14 juin 2027** (09h - 12h30)
- **18 juin 2027** (09h - 12h30)

**EN PRÉSENTIEL :**

- **29 juin 2027** (09h-12h30 à 14h-17h30)

**14h**

**Chat Interactif**

**7h Webinaire**
**7h Présentiel**

## Contenu :

**I.Détention directe hors de la structure d'exploitation**
- Détention en direct par le dirigeant ou une SC non passible de l'IS
- Détention par une SC passible de l'IS
- Etude comparative SC IR/IS

**II Détention indirecte hors de la structure d'exploitation**
- Détention d'une SC non passible de l'IS par une structure passible de l'IS
- Parts catégorielles dans une SC non passible de l'IS

**III. Détention de l'immobilier dans la structure d'exploitation**
- Par une EI
- Par une société d'exploitation passible ou non de l'IS
- Par une filiale

**IV. Détentions de l'immobilier au travers d'opérations particulières**
- Détention via un crédit-bail immobilier
- Détention via un bail à construction
- Détention via une SARL de famille
- Détention via une société en commandite simple

**Cas pratiques:**

*Démembrement de parts par la constitution d'un usufruit*
*Démembrement de parts d'une SC détenue par une structure passible de l'IS (rétention d'usufruit)*
*Démembrement de l'immobilier d'entreprise détenu par la société d'exploitation (rétention d'usufruit)*
*Démembrement ab initio de l'immobilier d'entreprise*
*Démembrement ab initio de parts sociales*
*Risques au plan fiscal et pénal*



V2027-01
FAC & Associés
SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de sarliève 63800 Cournon d'Auvergne
RCS de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n ° 84495533600020 – N° TVA intracommunautaire n° FR37844955336
Formation professionnelle déclarée et enregistrée sous le n° 84630505063 auprès du Préfet de la région AURA

FAC & Associés

# L'IFI ET
# LES BIENS PROFESSIONNELS

**EN WEBINAIRE :**

- **9 septembre 2027** (08h30 - 12h30)

**4h** | **Chat Interactif** | **Webinaire**

## Contenu :

**I. Retour sur le fonctionnement de l'IFI**

**II. Les biens exonérés : l'outil professionnel**
- Exercice en EI
- Exercice en société de personnes
- Exercice en société IS
- Le cas des sociétés holding

**III. Les biens taxables**
- Evaluation
- Impact des modes de détention (détention directe vs détention indirecte)
- La prise en compte des passifs
  - Critères de déductibilité
  - Cas particulier : les comptes courant d'associés

**IV. Les obligations déclaratives**

**V. Paiement de l'IFI**
- Calcul des droits
- Plafonnement



V2027-01
FAC & Associés
SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de sarliève 63800 Cournon d'Auvergne
RCS de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n ° 84495533600020 – N° TVA intracommunautaire n° FR37844955336
Formation professionnelle déclarée et enregistrée sous le n° 84630505063 auprès du Préfet de la région AURA

FAC & Associés

# LA TRANSMISSION À TITRE GRATUIT DE L'ENTREPRISE

**EN WEBINAIRE :**

- **21 septembre 2027** (09h - 12h30)
- **22 septembre 2027** (09h - 12h30)

**EN PRÉSENTIEL :**

- **17 novembre 2027** (09h-12h30 à 14h-17h30)

**14h**

**Chat Interactif**

**7h Webinaire**
**7h Présentiel**

## Contenu :

**I. Les transmissions par cause de décès**
- La transmission « subie »
- La transmission organisée
  - La pratique du testament
  - La donations entre époux : fonctionnement et intérêts
- Le traitement civil des successions
- La liquidation fiscale des successions

**II. Les transmissions anticipées**
- Le choix d'un mode de donation et ses impacts civils et fiscaux
- Eclairages particuliers
  - Avantages, limites et dangers des dons manuels
  - Les donations partages (égalitaires ou inégalitaires)
  - La renonciation anticipée à l'action en reduction
  - Les donations atypiques
  - Transgénérationnelles
  - Graduelles ou résiduelles

**III. Le coût fiscal des transmissions à titre gratuit**
- L'évaluation des actifs transmis
- Le calcul des droits
- L'incontournable recours au dispositif Dutreil transmission
  - Le Dutreil avec engagement rédigé
    - Conditions de mise en place
    - Contraintes
    - Effets
  - Le Dutreil réputé acquis
    - Conditions de mise en place
    - Contraintes
    - Effets
  - Le Dutreil posthume
    - Conditions de mise en place
    - Contraintes
    - Effets

**IV. Le paiement des DMTG**
- Principe
- Paiement différé puis fractionné

**Cas pratiques:**

**Cas 1** *Transmission capitalistique familiale avec enfants mineurs (LBO combiné avec un pacte Dutreil)*
**Cas 2** *Transmission opérationnelle avec intégration d'un tiers (combinée avec un pacte Dutreil)*
**Cas 3** *Schéma de donation-partage avec soulte dans le cadre du dispositif Dutreil*
**Cas 4** *Divers schémas de détention et étude de la mise en place de pactes Dutreil préventif*



V2027-01
FAC & Associés
SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de sarliève 63800 Cournon d'Auvergne
RCS de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n ° 84495533600020 – N° TVA intracommunautaire n° FR37844955336
Formation professionnelle déclarée et enregistrée sous le n° 84630505063 auprès du Préfet de la région AURA

FAC & Associés

# PRATIQUE DES SOCIÉTÉS HOLDING

**EN WEBINAIRE :**

- **5 octobre 2027** (09h - 12h30)
- **8 octobre 2027** (09h - 12h30)

**EN PRÉSENTIEL :**

- **16 novembre 2027** (09h-12h30 à 14h-17h30)

**14h**

**Chat Interactif**

**7h Webinaire**
**7h Présentiel**

## Contenu :

**I.Propos introductifs**
- La holding : un concentré d'opportunités et de risques
- La holding et la recherche d'effets de leviers (financiers, juridiques, fiscaux, sociaux)

**II. Définitions et classification**
- Holding passive
- Holding active
- Holding mixte
- Holding animatrice

**III. La mise en place de la holding**
- Par vente des titres
- Par apport des titres
  - Sursis ou report d'imposition
  - Apports avec soulte

**IV. Le fonctionnement de la holding**
- Facturations intra groupe
- Distributions : régime mère fille
- Impact sur la TVA et taxe sur les salaires
- Régime de l'intégration fiscale

**V. L'anticipation**
- La donation des titres de la holding avec Dutreil
- La donation des titres de la holding avec Dutreil et soulte
- L'apport de titres couverts par un pacte Dutreil

**VI. La transmission à titre onéreux**
- La vente des titres de la holding
  - Traitement des plus-values
  - Perte des sursis ou report
- La vente des titres de participation par la holding
  - Avec ou sans remploi
  - La sortie du cash par les associés

**VII. Synthèse : Apport/donation/cession : comment les marier ?**

**VIII. Analyse pratique des principaux schémas**



V2027-01
FAC & Associés
SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de sarliève 63800 Cournon d'Auvergne
RCS de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n ° 84495533600020 – N° TVA intracommunautaire n° FR37844955336
Formation professionnelle déclarée et enregistrée sous le n° 84630505063 auprès du Préfet de la région AURA

FAC & Associés

# PROTECTION JURIDIQUE DU CHEF D'ENTREPRISE ET ANTICIPATION DE LA TRANSMISSION

**EN WEBINAIRE :**

- **14 octobre 2027** (09h - 12h30 à 14h – 16h30)

**6h** | **Chat Interactif** | **Webinaire**

## Contenu :

**I.L'aménagement des statuts**
- Clauses relatives à l'objet social et à la durée
- Clause d'agrément
- Règles de gouvernance
- Prérogatives financières
- AGO/AGE, Règles de quorum et de majorité

**II. Les mandats**
- Mandat de protection future
  - Mise en place
  - Efficacité
  - Pouvoirs des mandataires
- Mandat posthume
  - Mise en place
  - Efficacité
  - Combinaison avec pacte de protection future et pacte Dutreil

**III. Assurance-vie**
- Modalités juridiques : souscripteur, assuré et bénéficiaire
- Clause bénéficiaire démembrée
- Conséquences fiscales : 757 B et 990 I du CGI

**4. Assurance décès**
- Modalités juridiques
- Clause bénéficiaire
- Conséquences fiscales

**V. Les promesses de cessions croisées**
- La situation de l'associé du défunt
- La situation des héritiers de l'associé décédé

**VI. Les pactes d'associés**
- Clause de préemption
- Clause d'agrément
- Clause d'interdiction d'aliéner

**VII. Clause de distribution des dividendes**
- Clause de respiration
- Clause de sortie conjointe
- Clause de sortie forcée
- Fixation des rémunérations des associés
- Clause de limitation de pouvoirs

**VIII. Les donations avant cession**
- Problématiques de chronologie : Dates de transmission
- Analyse des risques
- Effets
- Prise en charge des DMTG



V2027-01
FAC & Associés
SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de sarliève 63800 Cournon d'Auvergne
RCS de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n ° 84495533600020 – N° TVA intracommunautaire n° FR37844955336
Formation professionnelle déclarée et enregistrée sous le n° 84630505063 auprès du Préfet de la région AURA

FAC & Associés

# LE REMPLOI DU PRIX DE CESSION DU PATRIMOINE PROFESSIONNEL

**EN PRÉSENTIEL :**

- **18 novembre 2027** (09h - 12h30 à 14h – 17h30)

**7h** **Convivialité** **Présentiel**

## Contenu :

**Cas pratiques:**

- Le remploi via un contrat d'assurance-vie
  Analyse civile
  Analyse fiscale
- Le remploi via un contrat de capitalisation
  Analyse civile
  Analyse fiscale
- Mise en place d'une société civile avec un petit capital et un compte courant d'associé
- Le remploi suite à un apport cession
- Le remploi de capitaux démembrés par subrogation
- Le remploi de capitaux soumis à quasi usufruit

FAC & Associés

# VOUS FORMER, VOUS INFORMER : NOTRE MISSION !


www.fac-associes.com

contact@fac-associes.com

+33 6 17 52 60 00

+33 6 68 13 90 73

Fac&Associes