

Transmission de l'entreprise familiale

Clés juridiques, conseils pratiques

Jeudi 10 avril 2025

A Paris ou en connexion à distance

De 9h00 à 12h30

La transmission de l'entreprise familiale représente un enjeu majeur pour les entrepreneurs et leurs conseils. Elle implique un ensemble complexe de considérations juridiques, fiscales et patrimoniales.

Optimiser la fiscalité, pérenniser les activités de l'entreprise, respecter la gouvernance en place et à venir, appréhender le dispositif Dutreil...

Cette matinée, en présence d'experts aux regards complémentaires sera l'occasion de faire le point sur les évolutions juridiques à connaître et leur mise en œuvre pratique pour une sécurisation optimale.

Les intervenants :

Jérôme BARRE

Avocat associé, YARDS Avocats

Sylvain GUILLAUD-BATAILLE

Notaire associé, Guillaud-Bataille Notaires

Nicolas RONTCHEVSKY

*Professeur agrégé des Facultés de Droit, Avocat au Barreau de Paris
Senior Counsel, HOGAN LOVELLS*

La matinée sera présidée par Nicolas RONTCHEVSKY

Programme

Audit et actes préparatoires

- **Personnes physiques actionnaires**
 - L'étude de la situation familiale
 - L'analyse de la situation patrimoniale
 - L'origine des titres et leurs modalités de détention
 - Quel régime matrimonial ?
- **La société à transmettre**
 - Organigramme, audit juridique... Les bons réflexes à avoir
 - L'évaluation de l'entreprise et des titres : quelle méthodologie ?
 - Evaluation de la gouvernance et ses impacts pratiques sur la transmission
 - Audit « Dutreil » : activités et structurations éligibles, le cas des activités mixtes, ECCT et conditions d'application de l'exonération Dutreil

Mise en œuvre de la transmission : cadre juridique et questions sensibles

- **Aspects civils de la donation**
 - Donation simple, donation-partage : comment choisir ?
 - Les aspects de droit des sociétés : restructurations, pactes...
- **Aspects fiscaux de la donation**
 - Le dispositif « Dutreil » : les formalités à respecter, les solutions pour sécuriser son application
 - Point de rappel sur les différés d'imposition
- **La transmission de l'entreprise familiale et la gouvernance**
 - La Charte familiale et le pacte familial : conseils pratiques
 - La séparation du pouvoir et de l'avoir : décryptage juridique et pratique
- **Eléments de complexité, écueils à éviter**
 - Les aspects internationaux
 - Enfants mineurs et jeunes majeurs/majeurs vulnérables
 - Focus sur les régimes matrimoniaux
 - Le risque divorce : savoir anticiper les conséquences patrimoniales
 - ☞ Le mandat de protection future

Clôture

Temps de questions/réponses avec la salle sur l'ensemble des points évoqués lors de la matinée

Les plus pédagogiques

Regards croisés d'intervenants aux profils complémentaires

Illustrations par des cas concrets traités par les intervenants dans leurs pratiques respectives

Objectifs :

- *Connaître le cadre juridique de la transmission d'entreprise à titre gratuit*
- *Etablir des audits et actes préparatoires efficaces*
- *Disposer des bons réflexes en matière de transmission*
- *Appréhender le dispositif Dutreil et les formalités à respecter*

Vous êtes concernés :

- *Notaire*
- *Avocat*
- *Expert-comptable*
- *Dirigeant d'entreprise*
- *Juriste*
- *Fiscaliste*
- *Conseiller en fusion-acquisition*
- *Conseiller en gestion de patrimoine*
- *Conseiller en investissement financier*
- *Banque*

Pré-requis :

Disposer de connaissances en gestion de patrimoine