

## PROGRAMME DE FORMATION

### Dutreil et stratégies patrimoniales

2022


Le dispositif Dutreil permet de transmettre une entreprise sans que les droits de donation ou de succession soient un obstacle par leur coût prohibitif.

Malgré les contraintes qui le caractérisent, le dispositif peut être intégré à des stratégies patrimoniales variées. Il peut par exemple constituer un levier de transmission du patrimoine aux enfants, quand bien même ces derniers ne reprendraient pas directement l'exploitation.

Le but de ce webinaire est d'étudier les combinaisons possibles pour proposer la ou les solutions les plus adaptées à une situation donnée.

|                  |  |
|------------------|--|
| Dates et Lieux   | 04/03/2022 - En ligne - Applicatif Webex |
| Durée / horaires | 2 heures / 10h00 - 12h00                 |

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| Type / Tarif                       | Inter-entreprise - 120€ HT par stagiaire<br>Intra entreprise - sur devis |
| Modalités pédagogiques             | Classe virtuelle / Exposé et cas pratiques                               |
| Niveau                             | Mise à jour des connaissances et Approfondissement                       |
| Modalités d'évaluation et de suivi | Quiz et corrigé (notation)   |

|   |  |
|---|--|
| Public / Conditions d'accès                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Professionnels du patrimoine : CGPI, Experts-Comptables, Banquiers conseillers privés, Assureurs, Notaires, Avocats...</li> </ul>   |
| Prérequis   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Connaissance des différents modes de détention d'une entreprise</li> <li>Connaissance des modalités de transmission du patrimoine (fondamentaux du droit patrimonial de la famille)</li> <li>Connaissance de la fiscalité applicable à la transmission à titre gratuit</li> <li>Notions comptables</li> </ul> |
| Accessibilité aux personnes en situation d'handicap | <p>« toutes nos formations sont adaptées aux personnes porteuses d'un handicap ».</p>   |



Intervenante

Nora FAUGERE

Consultante Sénior et Formatrice Experte

## Objectifs de la formation

A l'issue de la formation, le stagiaire sera capable de :

- Acquérir une maîtrise opérationnelle du cadre fiscal du pacte Dutreil pour mieux l'intégrer à sa pratique
- Identifier les opportunités et les moyens d'optimiser l'utilisation du dispositif
- Définir les schémas stratégiques à mettre en place en fonction des objectifs et de la situation d'un client
- Maîtriser les combinaisons et articulations entre les aspects juridiques et les aspects fiscaux

## Contenu pédagogique

Ces thèmes seront abordés avec pragmatisme et seront illustrés par des exemples réalistes. Les aspects théoriques seront abordés synthétiquement pour consacrer un maximum de temps aux mises en pratiques concrètes.

C'est la signature habituelle de FIDROIT.

### Le pacte DUTREIL

- Dutreil et donation-partage avec soulte
- Cas particulier du « Family Buy-Out » ou FBO et alternatives
- Utiliser le dispositif Dutreil et conserver la maîtrise : quels leviers juridiques à disposition ?
- Stratégies associées au démembrement et alternatives
- Donation Dutreil et transmission de l'entreprise à un tiers :
  - ▶ Vente de l'entreprise
  - ▶ Transmission à un salarié
  - ▶ Chronologie à respecter
- Le partage comme levier d'optimisation
- Précautions à prendre :
  - ▶ Anticiper le décès ou l'incapacité du dirigeant
  - ▶ Clauses à prévoir dans la donation

## Contactez-nous

Inter-entreprise

Intra-entreprise

Tél : 04 73 15 14 54

Tél : 04 73 15 14 59

Email : [formation@fidroit.fr](mailto:formation@fidroit.fr)

Email : [formationpro@fidroit.fr](mailto:formationpro@fidroit.fr)