

## L'évaluation d'entreprise et les impacts fiscaux sur les dossiers de transmission

Niveau : Expert

Durée : 1,0 jour(s) soit 7,0 heure(s)

### Public concerné

Notaires et collaborateurs

### Objectifs pédagogiques :

À la fin de la formation le bénéficiaire sera capable de :

- Connaitre les règles et méthodes d'évaluation des entreprises et titres sociaux et savoir identifier les éléments déterminants
- En analyser l'impact sur la détermination de l'assiette des différentes impositions perçues à l'occasion de la transmission d'entreprise ou de sociétés à titre gratuit ou à titre onéreux.
- Anticiper les risques fiscaux et être force de conseil auprès du chef d'entreprise.

### Contenu

#### Comment évaluer une entreprise

- Principes d'évaluation
- Méthodes d'évaluation
- Paramètres d'évaluation
- Points d'attention

#### Les impacts fiscaux existants en matière de transmission d'entreprise

- En matière de transmission à titre onéreux :

Du côté du cédant (holding, société opérationnelle ou personne physique)

Du côté du cessionnaire

- En matière de transmission à titre gratuit :

Pacte Dutreil (Holding animatrice, non animatrice, Family Buy Out)

## L'utilisation du rescrit fiscal et du rescrit valeur : dans quelles situations ?

### Prérequis

Pas de prérequis exigé. Toutefois, des connaissances sur la fiscalité de la transmission d'entreprise vous permettront de suivre cette formation plus confortablement. Nous vous invitons à réaliser le quiz de positionnement pour tester vos connaissances.

### Modalités d'exécution

Formation en présentiel ou Visioformation

### Modalités pédagogiques

Type de formation : Intra, inter, commandé

L'animation pédagogique permet de susciter l'engagement des stagiaires et de favoriser l'interactivité avec le formateur

Animation pédagogique ponctuée de questions/réponses entre les stagiaires et le formateur

Mise en œuvre pédagogique par des exemples pratiques et des mises en situation professionnelles illustrant la théorie

Un support de formation est mis à disposition de chaque stagiaire préalablement à la formation de manière dématérialisée

### Modalités Techniques

En présentiel : salle de formation adaptée avec tableaux et vidéoprojecteur ; respect des règles sanitaires et de sécurité d'accueil du public

En visioformation : plateforme de visioconférence adaptée à l'animation pédagogique (interactions orales ou écrites, partage d'écrans et de documents en direct) ; accompagnement technique possible par assistance téléphonique pour la première connexion et la découverte environnementale de la plateforme

### Modalités d'encadrement

Inafon s'assure préalablement à la formation que le formateur dispose des qualités pédagogiques et des compétences techniques d'expertise nécessaires pour dispenser la formation

## Modalités de suivi et appréciation des résultats

---

Emargement par les stagiaires participants et l'intervenant Feuille d'émargement signée en présentiel ou électroniquement (régularisée par l'édition du rapport des connexions à la plateforme de visioconférence)

Evaluation à chaud à l'issue de la formation :

Un quiz en ligne est adressé à chaque stagiaire afin de lui permettre d'évaluer ses connaissances et compétences acquises au cours de la formation. Les résultats de l'évaluation restent confidentiels pour chaque stagiaire ;

Un questionnaire en ligne de satisfaction de fin de formation est adressé à chaque stagiaire (enquête mesurant la qualité organisationnelle et pédagogique de la formation).

## Remise d'une attestation

---

Une attestation de présence et un certificat de réalisation de formation sont remis à chaque stagiaire à l'issue de la formation