

## FORMATION PROFESSIONNELLE

**Dirigeants d'entreprises et approche patrimoniale  
Gestion et transmission du patrimoine professionnel**

**LES SOCIETES HOLDING  
STRUCTURATION DU PATRIMOINE PROFESSIONNEL**

**Une formation de 14 HEURES**

**Animée par JACQUES DUHEM et PIERRE YVES LAGARDE**



**Une formation par des  
professionnels pour des  
professionnels...**



**Proposée à PARIS**

**ESPACES DIDEROT**

**FAC JD – Formation Audit Conseil Jacques Duhem**

**38 RUE DU MARECHAL FAYOLLE 63 500 ISSOIRE**

**[jacques@fac-jacques-duhem.fr](mailto:jacques@fac-jacques-duhem.fr)**

**[jacquesduhem.com](http://jacquesduhem.com)**

**Formation professionnelle n° 83630413763 auprès du Préfet de la région Auvergne**

Formation professionnelle en gestion de patrimoine

**Dirigeants d'entreprises et approche patrimoniale**  
**Gestion et transmission du patrimoine professionnel**  
**SOCIETES HOLDING**  
**STRUCTURATION DU PATRIMOINE PROFESSIONNEL**



**Formation professionnelle**

**Durée** = 2 jours (14 heures)

**Lieu de la formation** = PARIS ESPACES DIDEROT 10 RUE TRAVERSIERE 75012

**Public concerné** =

- CGPI ;
- Notaires ;
- Experts comptables ;
- Avocats ;
- Assureurs

**Objectifs de la formation** =

- Approfondissement et actualisation des connaissances - Perfectionnement ;
- Savoir mettre en pratique les connaissances techniques;

**Modalités administratives et financières :**

Le prix de la formation est de 750 € (Sept cent cinquante euros HT), TVA au taux normal en plus, soit 900 € TTC avec une TVA à 20%.

Ce prix comprend, la participation aux formations, la remise d'une documentation technique, les pauses.

Ce prix ne comprend pas les frais de restauration et d'hébergement.

**Le prix est à régler lors de l'inscription.**

## Plan de la formation



La holding, concentré de technologies financières, juridique, sociale et fiscale, a été fréquemment utilisée au cours des dernières décennies. Les règles techniques applicables à ces schémas sont complexes et évolutives. L'objectif de la formation est de mettre en lumière les mécanismes d'utilisation et de sécurisation de cet outil.

## Plan de la formation :

### CHAPITRE I : PROPOS INTRODUCTIFS

#### I. Un effet de levier financier

#### II. Un effet de levier juridique

- A. Dissociation du pouvoir et de l'avoir
- B. Modulation des intérêts des minoritaires et des majoritaires
- C. Un effet de levier fiscal
- D. Un effet de levier social
  - 1. Choix du statut social du dirigeant
  - 2. Choix du mode de rémunération du dirigeant
  - 3. Choix du dispositif de protection sociale du dirigeant
  - 4. Motivation-récompense-fidélisation des hommes clés
- E. La mise en place d'un holding peut-elle être constitutive d'un abus de droit ?

### CHAPITRE II : DEFINITIONS

#### I. Holding par le haut et holding par le bas

#### II. Holding pure, impure, animatrice de groupe...

#### III. Holding de famille : l'effet de levier juridique

### CHAPITRE III : CREATION DU HOLDING

#### I. Le choix d'un régime fiscal

#### II. L'achat des titres

#### III. L'apport des titres

#### IV. Le choix d'un régime social

- A. Traiter la couverture du risque lourd d'abord
- B. Comment comparer les statuts de non salarié et salarié
- C. Faut-il intégrer des dividendes dans le système de rémunération

### CHAPITRE IV : LE FONCTIONNEMENT DU HOLDING

#### I. La détermination du résultat

#### II. Actes anormaux de gestion et Abus de droit

#### III. Le régime mère filles

#### IV. Le régime de l'intégration fiscale

#### V. La gestion et l'optimisation des rémunérations

- A. Comment gérer les rémunérations fixes et variables
- B. Optimiser la rémunération globale du dirigeant
- C. Les instruments pour rémunérer la performance collective
- D. Schémas de rémunération dirigeant + hommes clés

## **CHAPITRE V : LA TRANSMISSION A TITRE ONEREUX**

- I. La vente des titres de la holding**
- II. La vente des titres de participation**
- III. Analyse comparative**

## **CHAPITRE VI : LA TRANSMISSION A TITRE GRATUIT DU HOLDING**

- I. Les droits de mutation à titre gratuit**
- II. Holdings et pactes Dutreil**

## **CHAPITRE VII : LES SOCIETES HOLDING ET L'IFI**

- I. L'exonération au titre des biens professionnels**
- II. Les autres exonérations**
- III Valorisation des actifs taxables**

## **CHAPITRE VIII : LES SOCIETES HOLDING ET LE CUMUL EMPLOI RETRAITE**

- I. Le cumul réglementé**
- II. Le cumul libéralisé**
- III. Le changement de groupe social**

Chaque point sera abordé de manière schématique et pratique.

Une documentation pratique complète qui fera la synthèse de la législation, de la jurisprudence et de la doctrine administrative, sera remise aux participants.

**Dirigeants d'entreprises et approche patrimoniale**  
**Gestion et transmission du patrimoine professionnel**  
**LES SOCIETES HOLDING**

**BULLETIN D'INSCRIPTION**

À retourner à  
FAC Jacques DUHEM  
38 RUE DU MARECHAL FAYOLLE 63500 ISSOIRE

**Participant**

	Participant
NOM	
Prénom	
Téléphone	
Adresse électronique	

Participera à la formation "**SOCIETES HOLDING**" qui aura lieu à **PARIS** les **26 ET 27 MARS 2019**.

**Facturation**

Entreprise/Société
SIRET
Adresse
CP - VILLE

**Montant**

Nombre de participants	Prix unitaire TTC	Total TTC
	<b>900,00 €</b> <b>TVA à 20%</b> <b>(750 € HT)</b>	

**Règlement**

- Chèque  Virement sur le compte\*

\* BNP PARIBAS RIB 30004 00147 00010079003 08 / IBAN FR76 3000 4001 4700 0100 7900 308

**ATTENTION :** L'inscription ne sera validée qu'à réception du règlement, une confirmation vous sera alors adressée par mail.

# LE LIEU DE FORMATION

## LE LIEU DE FORMATION

### ESPACES DIDEROT 10 RUE TRAVERSIERE 75012 PARIS



**Adresse :**  
**10 rue Traversière 75012 Paris**

**Téléphone :**  
**Tel : 01 40 26 40 00**

**Gares :**

Gare de Lyon  
Gare d'Austerlitz

**RER :**

Lignes A et D

**Métro :**

Ligne 1 station Gare de Lyon (sortie 1 –  
Boulevard Diderot)

Ligne 14 station Gare de Lyon (Sortie  
13 – Rue Van Gogh)

**Bus :** 20 / 54 / 57 / 61 / 63 / 65 / 87 /  
91

**Parkings :**

Lyon-Diderot : 198 Rue de Bercy  
Effia : 2 rue traversière



