



Ingénierie du dirigeant et des entreprises familiales

Les objectifs du dirigeant aux différentes étapes de développement de l'entreprise

| Création | |
|--|--|
| Choisir la structure sociétaire | Choix du statut juridique, social et fiscal |
| | Rédaction des statuts, répartition des pouvoirs |
| Protéger le conjoint, se protéger du risque d'un divorce | Libéralités entre époux, adaptation du régime matrimonial |
| Développement | |
| Financer la croissance sans perte de contrôle | Holding de reprise |
| | Placement privé, business angel, capital risque, capital développement |
| Optimiser la fiscalité | Effets de leviers fiscaux |
| Constituer un patrimoine privé | Prévoyance pour le dirigeant, le conjoint, les enfants |
| | Epargne individuelle et collective |
| | Détention de l'immobilier en société |
| | Arbitrage entre salaire et dividende |
| | Optimisation fiscale |
| Maturité | |
| Assurer l'équilibre entre patrimoines privé et professionnel | Arbitrage entre capitalisation et distribution |
| | Holding de rachat |
| | Ouverture de capital |
| Réorganiser le patrimoine privé | Bilan patrimonial |
| | Optimisation fiscale (IR, ISF) |
| Renforcer la protection du survivant | Adaptation du contrat de mariage |
| | Société familiale, démembrement de propriété... |



| Transmission | |
|--|--|
| | Organisation des pouvoirs de gestion : holding de contrôle |
| Transmettre l'entreprise au sein de la famille, | Pactes Dutreil transmission et ISF |
| Concilier les intérêts entre majoritaires et minoritaires, | Choix entre les diverses donations |
| Garder les pouvoirs | Démembrement de propriété |
| | LBO familial, RES familial |
| | Choix des options fiscales |
| | Réorganisation : fusion, absorption, scission |
| Céder l'entreprise à des tiers | Transfert d'actifs ou de titres |
| | Chronologie des opérations |
| | Bilan successoral |
| Préparer la transmission du patrimoine privé | Donations en pleine propriété ou en démembrement |
| | Optimisation de la quotité disponible |
| | Choix des options fiscales |