



## Prérequis

Aucun

## Public

Tout public

## Objectifs

Comprendre les avantages d'une SCI Holding patrimoniale

Appréhender les différences entre SCI et Holding patrimoniale

## Pédagogie

Approche participative qui s'appuie sur une mise en situation par des exercices adaptés, une analyse sous forme de débriefing, et la validation des apprentissages par un apport de l'animateur

Présentations conceptuelles et mise en application

Connaissance de soi

Appropriation d'un modèle de travail en équipe

Construction commune des moyens applicables aux besoins de chacun

## Validation

Évaluation des compétences par QCM ou formulaire en ligne

Attestation de formation

AFEST

VISIO



N° déclaration  
22 600 288 660

# Mécanismes SCI, holding patrimoniale

2 jours – 14 heures

## Société Civile comme outil de gestion du patrimoine

- Définir les caractéristiques et les textes législatifs
- Différents types de sociétés civiles SCI, SCF...
- Synthèse des techniques d'utilisation des sociétés civiles pour : minorer l'impôt sur le revenu ; réduire le patrimoine taxable à l'ISF et le transmettre
- Les limites de la société civile (les obligations de gestion, le formalisme juridique, la responsabilité des associés, focus sur l'abus de droit)

## Identifier les écueils à éviter pour la rédaction des statuts

- Présentation d'un modèle de statut.
- Les clauses particulières sensibles des statuts portant sur :  
La nomination et les pouvoirs du gérant  
La cession des parts sociales et la rédaction des clauses d'agrément  
La répartition des pouvoirs entre les usufruitiers et les nus propriétaires des parts sociales
- Les formalités d'immatriculation
- Présentation de la fiscalité des sociétés civiles et de leurs associés
- Les règles d'option à l'impôt sur les sociétés et les écueils à éviter

## Décrypter les techniques d'utilisation des sociétés civiles à des fins patrimoniales

- Le mécanisme de la donation des parts sociales par l'effet de levier du crédit
- Les techniques de démembrement des parts sociales suivies de leur donation
- L'utilisation de la société civile pour éviter l'éclatement d'un patrimoine
- Le mécanisme de l'apport cession pour céder des droits sociaux sans acquitter la plus-value

## Holding Patrimoniale pour transmettre une société

- Assurer la pérennité de la société et éviter les complications de la succession
- Les clés pour créer une holding patrimoniale
- Rappel des règles relatives à l'exonération d'ISF des biens qualifiés d'outils professionnels
- Qualifier une société holding en "holding animatrice"