

Holding et pacte Dutreil : Anticiper et sécuriser la transmission de votre groupe

Anticipez et sécurisez la transmission de votre groupe : évaluez votre éligibilité au pacte Dutreil, chiffrez l'économie fiscale (exonération 75 %), et repartez avec un rétroplanning de transmission personnalisé.

PREMIUM

🕒 1 jour (7h)

INFORMATIONS PRATIQUES

Référence	LEX-HOLDAN-002
Formacode	32663
Durée	1 jour (7h)
Version	LEX-DUT-001_v1.0 · MAJ 14/04/2026

Une question ?

Contenu,
financement,
organisation
— réponse
sous 24h.

**contact@darkcyan-bat-
723962.hostingersite.com**
05 54 07 30 33



LE CONSTAT

Entre 2025 et 2030, 500 000 dirigeants de plus de 60 ans voudront transmettre leur entreprise. Le pacte Dutreil (article 787 B du CGI) permet d'exonérer 75 % de la valeur des parts transmises, mais ses conditions sont strictes : engagement collectif de 2 ans minimum, engagement individuel de 4 ans, direction effective, et activité opérationnelle ou holding animatrice. La jurisprudence récente (Cour de cassation mai et octobre 2023) invalide les pactes mal préparés.



NOTRE RÉPONSE

En 1 jour, vous évaluez votre éligibilité avec une grille de 15 critères, vous chiffrez l'économie fiscale avec un simulateur Excel, et vous repartez avec un rétroplanning de transmission personnalisé en 4 phases.

Source : DGE — Théma n° 30, 2025 : 500 000 dirigeants 60+ à transmettre d'ici 2030 — <https://www.entreprises.gouv.fr> · CGI Article 787 B — Exonération partielle des droits de mutation à titre gratuit — <https://www.legifrance.gouv.fr> · Cour de cassation, 11 mai 2023 — Animation insuffisamment préparée — <https://www.lexbase.fr>

POUR QUI

PUBLIC CIBLE

Dirigeants de holding animatrice, dirigeants en projet de transmission, experts-comptables accompagnant des holdings

PRÉREQUIS

Être dirigeant de holding ou en projet de création de holding.
Aucun prérequis juridique ou comptable.

🕒 Délai d'accès : 14 jours ouvrés avant la session

LES BÉNÉFICES DE LA FORMATION

Concrètement, après cette formation

- ✓ Vous évaluez vous-même l'éligibilité de votre holding au pacte Dutreil avec une grille de 15 critères (score vert/orange/rouge)
- ✓ Vous chiffrez l'économie fiscale avec un simulateur Excel : droits de mutation avec et sans Dutreil, impact du démembrement
- ✓ Vous repartez avec un rétroplanning de transmission en 4 phases personnalisé, prêt à piloter vos conseils

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

À l'issue de cette formation, vous serez capable de

- 1 Évaluer l'éligibilité de sa holding au pacte Dutreil (conditions de l'article 787 B du CGI)
- 2 Constituer le dossier de preuve du caractère animateur de sa holding
- 3 Chiffrer l'économie fiscale d'une transmission avec pacte Dutreil
- 4 Construire un rétroplanning de transmission avec échéances et interlocuteurs
- 5 Piloter ses conseils (avocat, notaire, EC) avec un cahier des charges structuré

PROGRAMME DÉTAILLÉ

Le programme sur 1 jour (7h)

MOD-DUT-001 — Comprendre les enjeux : le pacte Dutreil et ses conditions

1h30

- Chiffres clés : 500 000 dirigeants à transmettre d'ici 2030. Les 4 conditions cumulatives de l'article 787 B du CGI. Seuils de détention, durées d'engagement, direction effective, activité éligible. Holding animatrice : définition légale LF 2024. Jurisprudence Cour de cassation mai et octobre 2023.

Cas pratique Diagnostic d'éligibilité Dutreil de 3 holdings anonymisées

30 min

MOD-DUT-002 — Sécuriser l'éligibilité : prouver le caractère animateur

1h45

- Holding animatrice : faisceau d'indices, critère des 50 % de l'actif total, preuves documentaires. Risques de requalification. Jurisprudence : date d'appréciation.

Atelier Constitution du dossier de preuve d'animation

45 min

Auto-diagnostic Auto-audit d'éligibilité de sa propre holding

20 min

MOD-DUT-003 — Chiffrer l'économie fiscale : simulateur Dutreil

1h30

- Barème des droits de mutation en ligne directe. Abattements personnels (100 000 € par enfant). Calcul des droits avec et sans Dutreil. Impact de la donation en démembrement (nue-propriété). Abattement complémentaire de 500 000 € (article 790 A CGI).

Exercice d'application Simulation fiscale : droits de mutation avec et sans Dutreil (3 scénarios)

45 min

MOD-DUT-004 — Planifier la transmission et construire son plan d'action

1h45

- Les 4 phases de la transmission Dutreil : préparation (6-12 mois), engagement collectif (2 ans minimum), transmission (acte notarié), engagement individuel (4 ans). Timeline réglementaire. Interlocuteurs à mobiliser. Erreurs de timing les plus fréquentes. Cahier des charges pour piloter ses conseils.

Exercice d'application Construction du rétroplanning de transmission personnalisé en 4 phases

45 min

Exercice d'application Plan d'action — 5 actions prioritaires sur 6 mois

15 min

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES

Notre approche



MÉTHODE

Cas réels

Méthode CCAF (Context, Challenge, Activity, Feedback). Cas réels anonymisés. Audit d'éligibilité en trinôme. Simulation fiscale sur Excel. Ateliers individuels et en binôme. Ratio 40/60 (théorie/pratique). Seuil de Dehaene : aucune séquence théorique supérieure à 25 min sans activité.



FORMAT

12 max

Interaction garantie avec le formateur



MOYENS

Support + outils

Présentiel : salle informatique, 1 PC par participant, accès internet (ChatGPT/Claude inclus), vidéoprojecteur, paperboard. Impressions des cas pratiques et grilles (1 jeu par participant). Chaque participant reçoit : support PDF, simulateur Excel, grilles de diagnostic, accès replay 30 jours.



RATIO

51% pratique

Vérifié sur scénario minuté

51% Pratique

— cas réels, QCM, échanges

49% Théorie

Moyens techniques — Présentiel : salle informatique, 1 PC par participant, accès internet (ChatGPT/Claude inclus), vidéoprojecteur, paperboard. Impressions des cas pratiques et grilles (1 jeu par participant). Chaque participant reçoit : support PDF, simulateur Excel, grilles de diagnostic, accès replay 30 jours.

FORMATEUR RÉFÉRENT



William Bigot

Expert-comptable & commissaire aux comptes

Expert-comptable et commissaire aux comptes, William accompagne depuis plus de 15 ans des dirigeants de holdings patrimoniales dans leurs problématiques de conformité, structuration et optimisation fiscale.

Cette formation peut également être animée par tout formateur qualifié par LEXORA.

ACCESSIBILITÉ



Formation accessible PSH

Adaptation sur demande.

Référent : William Bigot

[accessibilite@darkcyan-bat-](mailto:accessibilite@darkcyan-bat-723962.hostingersite.com)

723962.hostingersite.com

0612225849

ÉVALUATION

Comment nous mesurons vos acquis



AVANT

Questionnaire de positionnement (email J-7)



PENDANT

Exercices pratiques par séquence + quiz interactif 10 questions



APRÈS

Évaluation à chaud + attestation de compétences

Suivi de l'exécution — Feuilles d'émargement signées par demi-journée, attestation d'assiduité, certificat de réalisation remis en fin de formation.

☆ PARCOURS PRÉ & POST-FORMATION

J+7

Compléter la grille d'éligibilité avec l'expert-comptable. RDV notaire pour présenter le rétroplanning.

J+30

Webinaire Q&A en direct + évaluation à froid des acquis. Preuves d'animation constituées ?

J+90

Stratégie de transmission lancée ? Engagement collectif signé ou en cours ? Dossier de preuves constitué ?

TARIFS

MODALITÉ	FORMAT	TARIF	
Inter	Présentiel	1490 € HT	/ pers. · 12 max
	Distanciel	1290 € HT	/ pers. · 12 max
Intra	Présentiel	2980 € HT	/ groupe · 12 max
	Distanciel	2590 € HT	/ groupe · 12 max
Sur-mesure		Adaptation à votre contexte spécifique (taille holding, nombre de filiales, situation actuelle de la transmission). Formule modulable : atelier de simulation fiscale uniquement possible.	