



## Logiciel **Transmission d'entreprise**

### Cette solution logicielle comprend :

Une licence d'utilisation,  
Des aides contextuelles,  
Un guide d'utilisation,  
Des mises à jour permanentes via internet,  
Une hotline technique,  
Une hotline métier,  
Une téléassistance.

### En option, plusieurs types de formations sont proposés :

- Formation présentielle (inter ou intra),
- Formation de deux heures en ligne.

Disponible en location annuelle et en acquisition.

## Analyse Patrimoniale

## Analyse Budgétaire

## Analyse Fiscale

Analyse Successorale  
(décès en premier / décès en second)

- Prise en compte des différents régimes matrimoniaux.
- Gestion des conventions matrimoniales (clauses).
- Gestion des donations, des legs.

Calcul de la fiscalité des contrats d'assurance-vie avec gestion des clauses bénéficiaires (démembrements et quasi usufruit).

Analyse de la fiscalité exceptionnelle (IR exceptionnel, PV exceptionnelles...).

## Simulations de cession d'entreprise à l'IS/IR

## A titre gratuit

**Décès**

- Calcul de l'IR / IS exceptionnel sur assurance décès en couverture d'emprunt ou contrat homme clé.
- Calcul des plus-values professionnelles totales ou partielles (E.I).
- Calcul des droits de succession à payer par les héritiers.

**Donation**

- Gestion des donations.
- Application de l'article 41 du CGI dans les E. Individuelles (exonération conditionnelle de plus-values).
- Application des articles 787 B ou 787 C du CGI (convention de conservation des titres).
- Application de l'article 790 A du CGI (cumul possible avec 787 B et C).
- Traitement de la purge des plus-values et/ou report d'imposition.

## A titre onéreux

**Cession de droits sociaux**

- Calcul des plus-values.
- Prise en compte des exonérations 150 O-D ter et 150 O-A du CGI.
- Calcul des droits de donation de titres en PP ou NP avec réserve d'usufruit ou de quasi-usufruit.
- Remploi en pleine propriété ou démembrement.

**Cession d'entreprise individuelle**

- Calcul des plus-values professionnelles (Art 151 septies, septies A et B - 238 quindecies du CGI).
- Possibilité de mise en société (Art 151 octies).

**Simulation de réinvestissement.**

- Impact sur le plan fiscal (IR/ISF), patrimonial, budgétaire (revenus de remplacement, revenus d'investissements nouveaux,...), successoral (droits de succession, fiscalité liée au décès, transformation du patrimoine restructuré).

## Simulations de modification du régime d'exploitation

**Transformation d'un fonds libéral en SEL avec gérance majoritaire ou Entreprise Individuelle en SARL avec gérance majoritaire**

- Financement par l'emprunt de l'achat des éléments corporels et de la clientèle/patientèle.
- Apport en société des éléments corporels et de la clientèle/patientèle dans le cadre de l'article 151 octies du CGI.
- Synthèse graphique des trois modes d'exploitation (BNC / SEL achat et apport) ou (BIC / SARL achat et apport).

## Simulations de reprise d'entreprise à l'IS/IR

- Holding de reprise (régime mère-fille)
- Holding de reprise (intégration fiscale)
- Par des personnes physiques
- Par apport de titres sous engagement de conservation et prise en charge d'une soulte