

Test auto-positionnement

Module 1 – La SCI patrimoniale

- Statuts
- Bases comptables
- Fiscalité IR / IS
- Démembrement et transmission
- IFI
- Points de vigilance et cohérence patrimoniale

Module 2 – La SARL de famille

- Statuts
- Bases comptables et fiscales
- Statut du gérant
- Détention et investissement (LMNP / LMP)
- Fiscalité et arbitrages
- Transmission intergénérationnelle et cohérence patrimoniale

Module 3 – La Holding patrimoniale

- Formes juridiques et typologie fonctionnelle (Holding patrimoniale vs animatrice)
- Régime mère-fille et intégration fiscale
- Régime apport/cession
- Effets fiscaux et patrimoniaux
- Articulation avec SCI / SARL de famille

Module transversal

- 1. Architecture patrimoniale globale
- 2. Arbres décisionnels et choix structurants
- 3. Conclusion : limites, vigilance

Cas fil rouge et simulations

- Situation de départ et enjeux
- Évolutions patrimoniales et choix de structuration
- Transmission progressive et gouvernance familiale

Évaluation finale

- Quiz global + restitution synthétique automatisée.