



ecf

EXPERTS-COMPTABLES ET  
COMMISSAIRES AUX COMPTES DE FRANCE



ecf

FORMATIONS

# Séminaire ECF Patrimoine Du 5 au 9 Juin 2024 POUILLES



# Notes Pratiques

## FORMALITÉS

Vous devez avoir une carte d'identité ou un passeport en cours de validité.

## SANTÉ\*

> Pas d'informations particulières

*\*Ces règles sont valides à date de notre programme et peuvent évoluer.*

## JET LAG

Aucun !

## MÉTÉO

L'Italie du Sud bénéficie d'un climat méditerranéen avec des printemps doux et ensoleillés.

En juin, températures moyennes dans la journée : 24-28°C

## MONNAIE

€uros

# Dates

**Mercredi 5 / Dimanche 9**

**JUIN 20.24**

# MOT DES CO-PRÉSIDENTS DE LA COMMISSION PATRIMOINE ECF

Chère Consœur, cher confrère et surtout Chers amis,

Après un lancement très réussi en 2023 de notre première édition du séminaire patrimoine, nous sommes heureux de pouvoir vous proposer une nouvelle édition qui vous amènera cette année dans le sud de l'Italie, dans la magnifique région enchanteresse des Pouilles.

Les participants de la première édition nous ont convaincus que les objectifs de notre séminaire correspondaient à leurs attentes.

Ainsi, nous les conservons pour cette deuxième édition avec toujours la volonté d'aborder le patrimoine par une approche intellectuelle, avec des ateliers de haut niveau, et culturelle en vous faisant découvrir de nouveaux lieux tout en limitant la durée des transports et sans décalage horaire... mais toujours avec de la convivialité.

Après Malte, nous partons pour l'Italie dans les Pouilles qui constituent le « talon » et l'« éperon » de la « botte » italienne. Cette région fascine par sa beauté et sa diversité. Entre ses côtes bordées de plages de sable fin et ses terres fertiles parsemées de champs d'oliviers, les Pouilles offrent un paysage à couper le souffle. Son riche patrimoine historique se reflète dans ses villes et villages pittoresques, où l'architecture ancienne côtoie l'art contemporain.

Nous visiterons notamment Matera, où commence le dernier film de James Bond, mais aussi les trulli d'Alberobello classés au patrimoine mondial de l'UNESCO, mais pas que... Et que dire de sa cuisine ? La gastronomie authentique nous offrira une expérience immersive pour savourer la douceur de la vie méditerranéenne.

Le programme intellectuel proposé sera, bien entendu, de grande qualité avec des intervenants renommés, ce qui permettra d'offrir une nouvelle expérience enrichissante et stimulante pour les participants. Ces derniers nous assureront un contenu pertinent et approfondi, propice à la réflexion et favorisant les échanges d'idées et les débats constructifs renforçant, ainsi, l'impact et la valeur de notre événement.

Venez nous retrouver pour cette nouvelle édition à la hauteur de nos promesses !

Mais attention le nombre est limité à 50 personnes. Cette exclusivité ajoutera sans aucun doute un attrait supplémentaire à notre événement...

En partenariat avec :

**Jeausserand Audouard**  
AVOCATS À LA COUR

**Laplace**



**Méлина  
BOUYE MALBEC**



**Frédéric  
GIRONE**

# PROGRAMME DE LA FORMATION

STRUCTURER LE TEMPS LONG AVEC DES HOLDINGS :  
S'ENRICHIR, PROTÉGER ET ASSOCIER.

## LISTE DE NOS INTERVENANTS

Ronan LAJOUX et Loïc MULLER, avocats du Cabinet Jeausserand Audouard, Florent BELON de Olifan Group, Pierre-Yves LAGARDE associé Imani & You by Herez, Solène PASCAL, Maxime CHICHE et Augustin BERTUCAT de Laplace vous dévoileront prochainement le détail des ateliers.



Ronan LAJOUX



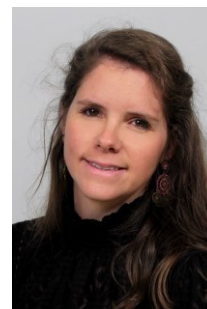
Loïc MULLER



Florent BELON



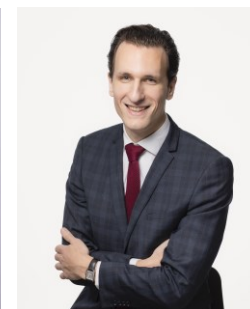
Pierre-Yves LAGARDE



Solène PASCAL



Maxime CHICHE



Augustin BERTUCAT

# L'ACCOMPAGNEMENT PATRIMONIAL GLOBAL DU CHEF D'ENTREPRISE, SUR LE LONG TERME ET EN INTERPROFESSIONNALITÉ

Nous sommes ravis de vous présenter une conférence unique en son genre, dédiée à l'accompagnement patrimonial global du chef d'entreprise, sur le long terme et en interprofessionnalité. Cette initiative vise à enrichir l'offre de conseil des experts-comptables, pour guider le client entrepreneur dans l'atteinte de ses trois objectifs prépondérants : s'enrichir efficacement, se protéger ainsi que sa famille, et ouvrir son capital à des collaborateurs et/ou des investisseurs. Une démarche essentielle pour qui cherche à construire durablement sa réussite et celle de son entreprise.

Ce séminaire se distingue par son format innovant : une étude de cas unique, projetant les cycles de vie d'un entrepreneur, constituera le fil directeur de toutes les interventions spécialistes. Cette approche inédite permettra de croiser avec une grande cohérence les analyses techniques de chaque expert, illustrant ainsi la chaîne de valeur de long terme qui est au fondement de l'accompagnement patrimonial global proposé aux chefs d'entreprise.

Grâce à cette construction originale, les participants pourront saisir toute la complexité et l'interdépendance des différentes techniques patrimoniales et entrepreneuriales. Seront notamment étudiés :

- L'élaboration du système de rémunération du dirigeant.
- Les stratégies de capitalisation des revenus excédentaires au besoin de train de vie.
- Les techniques possibles de financement de l'immobilier professionnel.
- Les outils indispensables de protection du dirigeant et de sa famille.
- Les techniques d'ouverture du capital, à des salariés devant être fidélisés et/ou à des investisseurs.



Pierre-Yves LAGARDE

Associé  
Imani & You  
by Herez

## PROGRAMME DE LA FORMATION

Nos intervenants nous feront l'étude de la « ligne de vie » d'un entrepreneur sur 15 ans en abordant les 6 aspects suivants :

- **La recherche du meilleur mode de financement du train de vie** (comparaison des principales stratégies possibles : SAS, SARL, dosage des dividendes, cas particulier des associés ordinaux, SAS à l'IR, ...).
- **La comparaison des différentes stratégies d'acquisition d'un bien immobilier professionnel** (achat direct par la société, constitution d'une filiale à l'IR ou à l'IS, SCS, démembrement, ...).
- **La comparaison des stratégies de capitalisation financière du solde financier**, après financement du train de vie et du bien immobilier professionnel (capitalisation des excédents à titre privé, via PER et/ou épargne salariale ou via une holding à l'IS).
- **Les protections à prévoir absolument en cas d'accidents de la vie** (prévoyance du dirigeant, contrats « hommes clés », couvertures croisées entre associés).
- **L'ouverture du capital pour associer des salariés** (les actions gratuites, les titres ordinaires et les titres de préférence).
- **L'ouverture du capital à des investisseurs** (présentation des pratiques habituelles, avec arbitrage entre perception de liquidités et réinvestissement, en intégrant les possibles structurations préalables, apport à holding ou donation).

**Jeausserand Audouard**  
AVOCATS À LA COUR

Laplace

# ATELIER - LA COMPARAISON DES DIFFÉRENTES STRATÉGIES D'ACQUISITION D'UN BIEN IMMOBILIER PROFESSIONNEL

Quel expert-comptable ne s'est pas vu interroger par son client chef d'entreprise sur les modalités d'acquisition de locaux professionnels ?

En effet, très rapidement après la phase de consolidation de l'activité opérationnelle, nos clients vont s'interroger sur l'intérêt économique pour eux et/ou pour leur entreprise à détenir leurs biens immobiliers professionnels. Dès lors, le choix du mode de détention de cet actif aura des impacts juridiques et fiscaux à ne pas négliger - à mettre en perspective avec les enjeux patrimoniaux identifiés dans le cadre d'une analyse patrimoniale globale préalable - au cours de trois phases clés :

- son acquisition,
- pendant la détention via la détermination et l'imposition des revenus
- et enfin au jour de sa cession

Par conséquent, il sera présenté un récapitulatif non exhaustif des différentes alternatives qui s'offrent à eux : acquisition via le patrimoine privé ou inscription au bilan de l'entité opérationnelle ; ou encore réaliser l'achat des murs par une société dédiée dont la question de son régime fiscal se posera. Ladite société pourra être elle-même détenue par la société d'exploitation ou maintenu dans le patrimoine privé du professionnel, soit par une détention en direct soit par le biais d'une société interposée. Aussi, on s'interrogera sur l'opportunité d'opter pour la SCS plutôt que la société civile. Enfin, l'utilisation du démembrement sera une alternative qui conviendra également d'étudier tant il permet d'allier le meilleur des deux modes entre l'impôt sur le revenus et l'impôt sur les sociétés pendant ces trois phases. Mais sa mise en œuvre pratique requerra une attention particulière pour écarter toute sanction sur le fondement de l'abus de droit.

Animé par :

Solène PASCAL  
Ingénieure Patrimonial

Maxime CHICHE  
Directeur des Partenariats

Augustin BERTUCAT  
Chargé des Partenariats

Laplace



## ATELIER - L'OUVERTURE DU CAPITAL DE L'ENTREPRISE AUX SALARIÉS

Dans un contexte législatif propice au développement de l'actionnariat salarié, découvrez comment aborder cet enjeu majeur avec vos clients.

La loi Macron, puis la Loi PACTE et enfin, plus récemment, la loi partage de la valeur ont encouragé un développement de l'actionnariat salarié en France en clarifiant et simplifiant les régimes juridiques et fiscaux des outils à la disposition des entreprises.

Cette ouverture du capital aux salariés peut s'inscrire dans une réflexion plus globale, en intégrant notamment la stratégie patrimoniale des actionnaires historiques ainsi que la recherche d'opportunités de croissance par le biais de l'entrée au capital d'investisseurs financiers.

Afin de vous permettre d'appréhender l'ensemble des enjeux juridiques et fiscaux de ces mécanismes, nous aborderons les thématiques suivantes :

- Pourquoi envisager de mettre en place un dispositif de partage de la valeur ?
- Quels sont les outils actionnariaux permettant de répartir la création de valeur entre le fondateur et son management ?
- Actions ordinaires vs. actions de préférence : quelles utilisations et critères de choix ?
- Régime fiscal et social des différents outils : quels sont les points d'attention et les écueils à éviter ?

*Leader dans le conseil aux dirigeants et aux entrepreneurs à l'occasion d'opérations capitalistiques et de financement, Jeausserand Audouard les accompagne également dans le cadre de la gestion de leur patrimoine et lors de transmission d'entreprise. Composé d'une équipe multidisciplinaire d'une trentaine d'avocats (fiscalité, M&A, corporate, financement), le cabinet s'attache à développer au quotidien des synergies avec les autres conseils de ses clients. C'est dans cette dynamique que s'inscrit ce partenariat avec ECF : Partager le savoir-faire du cabinet avec les conseils incontournables des PME et ETI que sont les experts-comptables.*

*Par ailleurs membre de CroissancePlus (association de 350 entrepreneurs de croissance) et de l'IACF (Institut des Avocats Conseillers Fiscaux), Jeausserand Audouard est ravi de s'engager auprès de la profession comptable dans ce partenariat.*

Animé par :

Ronan LAJOUX  
Avocat fiscaliste

Loïc Muller  
Avocat fiscalite

## ATELIER : LES PROTECTIONS À PRÉVOIR ABSOLUMENT EN CAS D'ACCIDENTS DE LA VIE

Grâce aux précieux et pertinents conseils de l'expert-comptable et d'autres professionnels, le paramétrage de l'outil professionnel est optimisé tant au regard des aspects financiers que des prélèvements obligatoires.

Le chef d'entreprise prévoyant anticipe des environnements de marché difficiles et des difficultés opérationnelles. Mais il est très rare que le décès ou l'incapacité d'un associé, une dégradation de son assurabilité, son incapacité ou son propre décès soient des événements auxquels lui et ses conseils se sont préparés. Et une fois ces accidents de la vie survenus, on ne peut souvent que subir.

Nous allons voir quelles sont les précautions à prendre pour se couvrir des scénarios les plus probables et graves.

Une protection efficace sera composée de solutions :

- juridiques (agrément des associés, préemptions et exclusions, conventions extra-statutaires, gouvernance en cas d'incapacité et mandat de protection future...),
- assurantielles (temporaire décès, homme clé, garanties croisées),
- et fiscales (contrat prévoyance invalidité Madelin ou non, gestion de l'impact des capitaux assurantiels).

Animé par :

Florent BELON  
Expert Ingénierie Patrimoniale OLIFAN Group

# Plan de transport

# ALLER

MERCREDI 5 JUIN

PARIS CDG  
14H15



BARI  
16H35

PARIS

# RETOUR

DIMANCHE 9 JUIN

BARI  
17H20



PARIS CDG  
20H00

LYON

# ALLER

MERCREDI 5 JUIN

LYON

12H30

- VOL VOLOTEA
- Sur demande



BARI

14H25

# RETOUR

DIMANCHE 9 JUIN

- Pas de vol le 9 JUIN

- VOL VOLOTEA LE 10 JUIN

BARI

18H05



PARIS CDG

20H00

GENÈVE

# ALLER

MERCREDI 5 JUIN

- PAS DE VOL GENEVE BARI
- GENÈVE ATTERIT A BRINDISI
- MAIS TROP TARDIF
- POSSIBLE DE PARTIR LE 4 JUIN PAR CONTRE

GENÈVE  
18H30



BRINDISI  
20H30

# RETOUR

DIMANCHE 9 JUIN

- 2 VOLS EASYJET

BRINDISI  
13H40



GENÈVE  
15H40

BRINDISI  
19H00



GENÈVE  
21H00

- **Depuis Nice pas de solution ☹️**
- **Bordeaux vol direct au retour avec RYANAIR  
20H20 | 22H45 mais pas à l'aller**



ZOOM

# JOUR 1

SUR LES TRACES DE DANIEL CRAIG



# Zoom Jour 1

## Mercredi 5 Juin

**12H00** Rendez-vous à l'aéroport de Paris ROISSY

**14H15** Décollage pour Bari

**16H35** Arrivée à Bari

Récupération des bagages et accueil par votre guide

**17H00** Transfert en bus vers Matera +/- 45min

**18H00** Arrivée à Matera

Accueil café à l'hôtel en arrivant

**19H00 | 20H00** Première Réunion de travail à l'hôtel

Durée 01H00

### **DINER AU RESTAURANT BACCANTI**

Restaurant chic et raffiné

Situé dans d'anciennes grottes ce restaurant offre un décor authentique et cuisine italienne savoureuse





Votre Hôtel.

# HÔTEL LA SUITE 5\*

- Boutique Hôtel design et moderne
- Situé à 5 min à pied du centre historique de Matera

40

Chambres &  
Suites

1

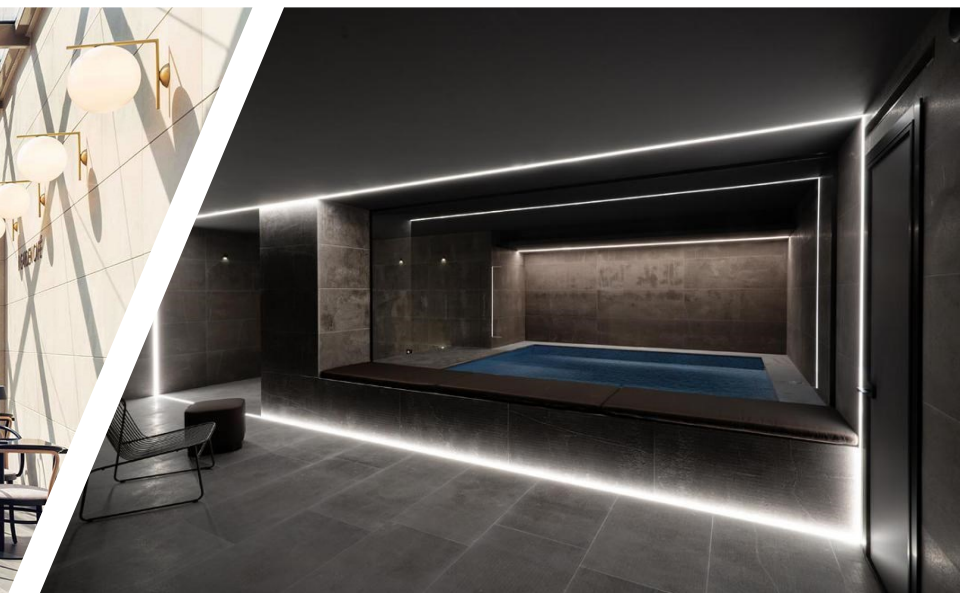
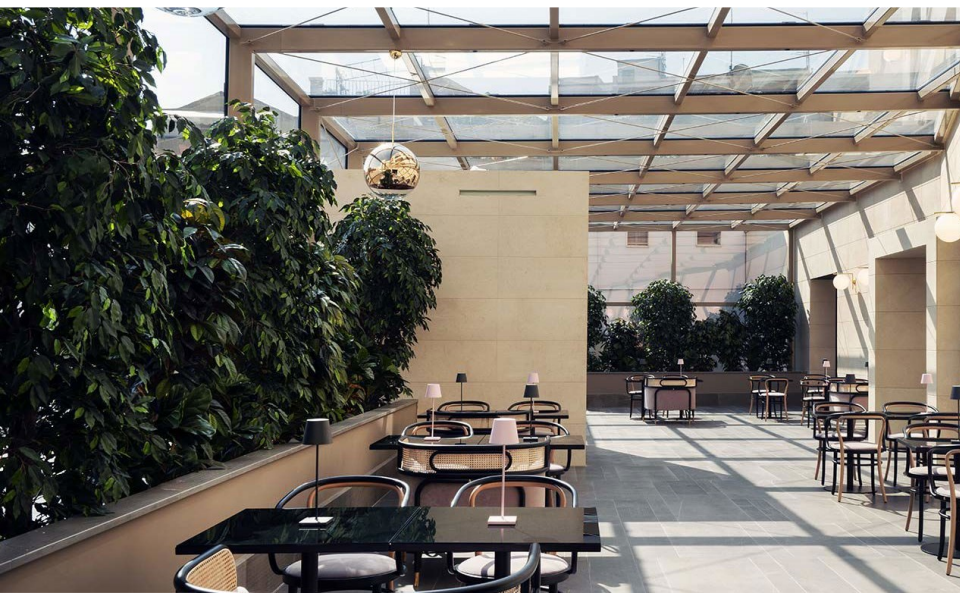
Restaurant

1

Bar

1

Spa & Fitness



# Zoom Jour 2

## Jeudi 6 Juin

**09H00 – 12H00**

**FORMATION pour les EXPERTS COMPTABLES et Intervenants – 03H00**

Pour les accompagnants :

**BALADE PEDESTRE DANS LE CANYON DE LA MURGIA**

**Déjeuner tous ensemble**

**Visite tous ensemble de Matera avec ses ruelles magnifiques**

*Sur les traces de Daniel Craig*

**17H30 – 19H30**

**FORMATION pour les EXPERTS COMPTABLES et Intervenants – 02H00**

**DINER AU RESTAURANT DEDALO SENSI SOMERSI**

Mobilier et éclairage minimalistes contrastent avec le cadre insolite

Des plats créatifs aux côtés d'options plus régionales réinterprétées avec une touche contemporaine



## Classée au Patrimoine Mondial de l'Unesco

Perchée sur les flancs d'une gorge de calcaire, **Matera se visite avant tout pour ses Sassi** (littéralement : les rochers), un adorable labyrinthe de tuf où des habitations ont été creusées dans la roche depuis la Préhistoire et se sont, au fil des siècles, transformées en véritable ville.

Les Sassi de Matera constituent un modèle d'exploitation des ressources naturelles unique au monde, et sont à eux seuls une raison de séjourner dans cette merveilleuse ville.

Les "Sassi" sont reconnus comme un modèle de vie en parfaite harmonie avec l'environnement, s'intégrant dans celui-ci tout en exploitant ses ressources, sans l'altérer.





## VISITE DE LA MURGIA

**Pour les conjoint(s)**  
**Départ de l'hôtel en minibus 16/20 places en direction du Parc National de Murgia.** Transfert : 10min

Petit trek à pied avec 1 accompagnateur pour découvrir **LE PARC NACIONAL DE MURGIA.**

Le parc comprend des restes d'églises rupestres, trois villages datant de la préhistoire : Murgecchia, Murgia Timone et Trasanello  
Vous pourrez découvrir un certain nombre de belles caractéristiques naturelles comme la rivière Gravina.

Durée : 45min à 1h max  
Remise d'une bouteille d'eau par personne







# Zoom Jour 3

## Vendredi 7 Juin

**08H30 – 11H30**

**FORMATION pour les EXPERTS COMPTABLES et Intervenants – 03H00**

Pour les accompagnants : SHOPPING

**Transfert vers notre 2<sup>ème</sup> point d'étape : la côte !**

**DEJEUNER EN BEACH CLUB...**

*Les conjoints pourront rester sur place.*

**17H00 | 19H00**

**FORMATION pour les EXPERTS COMPTABLES et Intervenants – 02H00**

**SOIREE PRIVEE DANS UNE MASSERIA...**

**Soirée dansante avec DJ jusque 01H00**





—  
Voire Hôtel.  
—

# HÔTEL BORGOBIANCO RESORT 5\*

48

Chambres &  
Suites

1

Restaurant

1

Bar

1

Piscine



# Zoom Jour 4

## Samedi 8 Juin

**09H00 – 12H00**

**FORMATION pour les EXPERTS COMPTABLES et Intervenants – 03H00**

Pour les accompagnants : temps libre hôtel

### **DEJEUNER A L'HOTEL**

*Les conjoints pourront rester sur place.*

Transfert vers le village incroyable et décalé de ALBEROBELLO

Visite du Village !

**Village unique inscrit au Patrimoine de l'UNESCO depuis 1993**, grâce à ses maisons traditionnelles, les « Trulli », des maisons en pierres blanchies à la chaux et aux toits coniques.

### **DINER A LA PESCHIERA**





# Zoom Jour 5

## Dimanche 9 Juin

**09H00 | 11H00** – Dernière formation – 02H00

**12H00** Libération des chambres

Transfert vers Monopoli &  
Visite de Monopoli  
(Ou temps libre hôtel)

Déjeuner

**15H30** Arrivée aéroport

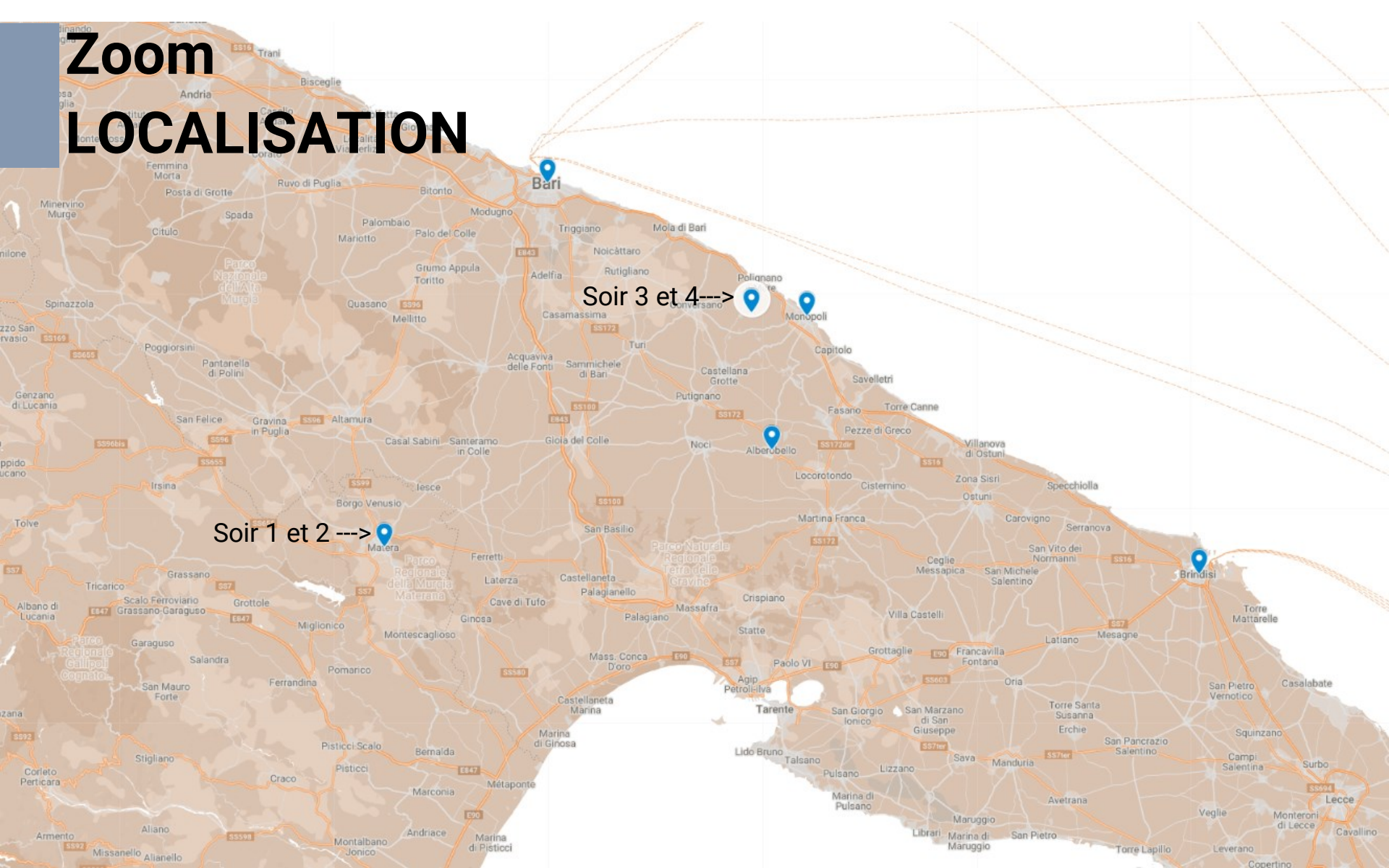
**17H20** Décollage pour Paris

**20H00** Arrivée à Paris Roissy





# Zoom LOCALISATION



Soir 1 et 2 --->

Soir 3 et 4 --->

# Budget

SÉMINAIRE DANS LES POUILLES – 5 JOURS / 4 NUITS  
DÉPART DE PARIS  
HOTEL LA SUITE 4\* ET HOTEL BORGIO BIANCO 5\*

PARTICIPANT	ACCOMPAGNANT	SUP CHAMBRE INDIV
3 850 EUROS	3 450 EUROS	750 EUROS

# Ce prix Comprend

---

## TRANSPORT

- ✓ Les vols aller-retour avec les compagnies détaillées dans le plan de vol
- ✓ Les taxes d'aéroport à ce jour, sujettes à réajustement le jour de la réservation

## HÉBERGEMENT

- ✓ L'hébergement base 4 nuits en chambre DOUBLE ou SINGLE dans les hôtels proposés

## REPAS ET BOISSONS

- ✓ La pension complète du dîner du jour 1 au déjeuner du jour 5
- ✓ Les forfaits boissons aux repas

## TRANSFERTS

- ✓ Les transferts tels que mentionnés au programme

## EXCURSIONS & GUIDES

- ✓ Les excursions et visites guidées telles que mentionnées dans le programme

## ENCADREMENT

- ✓ La présence d'un accompagnateur SUCCES DES STIM du jour 1 au jour 5

## ASSISTANCE RAPATRIEMENT BAGAGES

## LES SÉANCES DE FORMATION

# Ce prix NE Comprend PAS

---



Votre interlocutrice dédiée  
AMELIE MARTIN [amelie@succes-des-stim.com](mailto:amelie@succes-des-stim.com)  
06 09 31 78 23

## ASSURANCE

✓ Annulation

## EXTRA

et dépenses personnelles non mentionnées au programme

- Les boissons extra aux repas en dehors des forfaits indiqués,
- Les repas et visites en option ou non mentionnées au programme
- Les pourboires aux guides et chauffeurs
- L'attribution des sièges dans l'avion
- Les dépenses à caractère personnel
- Les dépenses exceptionnelles consécutives à un événement dont SUCCES DES STIM ne peut être tenu pour responsable.