

Transmission et succession

Check-list

Transmettre une entreprise, c'est bien plus que lui choisir un nouveau chef. Dans le cas des petites entreprises et des entreprises familiales, la transmission pose des questions particulières qui sont souvent oubliées pendant les périodes de changements. Cette check-list devrait vous être utile.

La perception de l'entreprise familiale

- | | |
|--------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | Avez-vous souvent abordé en famille le sujet de la transmission de l'entreprise? |
| <input type="checkbox"/> | Avez-vous défini et formulé vos objectifs concernant la transmission? |
| <input type="checkbox"/> | Est-ce que la famille soutient l'entreprise ou que l'entreprise soutient la famille? |
| <input type="checkbox"/> | Quelle est la valeur de l'équité au sein de la famille? |
| <input type="checkbox"/> | Comment organisez-vous la (les) première(s) semaine(s) après la transmission de la propriété et des responsabilités de direction? |
| <input type="checkbox"/> | Comment définiriez-vous un règlement de succession réussi? |

La prévoyance et la sécurité

- | | |
|--------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | Avez-vous déjà établi votre situation de revenus (pour l'entreprise et sur le plan privé)? |
| <input type="checkbox"/> | Avez-vous convenablement séparé votre patrimoine privé de celui de votre entreprise? |
| <input type="checkbox"/> | Avez-vous calculé vos besoins financiers pour la période suivant la transmission de l'entreprise? |
| <input type="checkbox"/> | Avez-vous étudié en détails les différentes possibilités de prévoyance? |
| <input type="checkbox"/> | Etes-vous tributaire de la recette de la vente? |

La stabilité et l'adaptabilité de l'entreprise

- | | |
|--------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | L'organisation des processus et des structures vous permet-elle de partir trois mois en vacances l'esprit tranquille? |
| <input type="checkbox"/> | L'entreprise présente-t-elle un potentiel de survie et de développement pour les dix prochaines années? |
| <input type="checkbox"/> | Existe-t-il dans l'entreprise des valeurs patrimoniales (p. ex. immobilières) n'étant pas nécessaires à l'activité? |
| <input type="checkbox"/> | Comment évaluez-vous le développement du chiffre d'affaires et de la marge de votre entreprise au cours des cinq prochaines années? |

Le cadre juridique

- | | |
|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | Connaissez-vous votre régime matrimonial et ses conséquences? |
| <input type="checkbox"/> | Avez-vous signé un contrat de mariage ou un pacte successoral? Quelles en sont les implications? |
| <input type="checkbox"/> | Existe-t-il des contrats associés à l'activité de l'entreprise qui sont établis à votre nom? |

Les coûts de transaction

- | | |
|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | L'entreprise possède-t-elle d'importantes réserves latentes, dont la dissolution lors de la vente engendrera de fortes charges fiscales? |
| <input type="checkbox"/> | Existe-t-il un risque lié à la TVA? |
| <input type="checkbox"/> | Quelle est la valeur de l'entreprise? |
| <input type="checkbox"/> | Qu'apporte le marché pour l'entreprise? |
| <input type="checkbox"/> | Comment la transaction peut-elle être financée (fonds propres, fonds de tiers)? |

pe – Gestion de la petite entreprise

Edité par PostFinance en collaboration avec l'Institut suisse pour les PME de l'Université de Saint-Gall