

Cédant - Planifier le transfert de la propriété

*** *Transfert familial ou aux employés* ***

Lors d'une transmission familiale ou aux employés, les grandes étapes du processus de transfert de la propriété sont, généralement, les suivantes :

1. Établir les règles et la planification du transfert de la propriété :

- ✓ Une **vérification diligente** pourrait être faite afin de faire un bilan de la valeur de votre entreprise et de sa position stratégique.
- ✓ Durant cette étape, vous pouvez consulter des experts qui vous informeront des différentes options qui s'offrent à vous. Avec ces informations en poche, vous pourrez **établir les critères et l'échéancier** qui encadreront ce processus.
- ✓ À l'aide d'experts, vous pourrez également **faire un examen des stratégies fiscales** qui pourront être envisagées.

2. Cibler et sélectionner le ou les repreneurs :

- ✓ Vous **ciblez les candidats potentiels** selon les règles établies lors de la 1^{re} étape.
- ✓ Vous **sélectionnez le ou les repreneurs** à qui vous transférez les actions de l'entreprise. Ces repreneurs peuvent être différents de celui ou de ceux qui prennent la relève de la direction.

3. Négocier et signer le contrat :

- ✓ À l'aide d'experts, vous **négociez et mettez en place un plan de transfert de propriété** qui satisfera les parties concernées.
 - Vous devez établir les règles régissant le transfert de la direction (échéancier, salaire, avantages, etc.) et de la propriété (structure de l'actionariat, valeur des actions, modalités de vente) de concert avec le repreneur. Ces règles détermineront le déroulement des futures étapes et seront scellées sous la forme d'un contrat formel.

4. Transférer la propriété :

- ✓ **Réorganisation de l'actionariat** (selon le cas) et mise en place des structures requises pour cette réorganisation (création potentielle d'une nouvelle société (compagnie), création potentielle de nouvelles catégories d'actions, gel successoral potentiel, etc.).
- ✓ **Vente et transfert des actions** selon l'entente établie à la 3^e étape.

Cédant - Planifier le transfert de la propriété

*** *Transfert familial ou aux employés* ***

Pour chacune des étapes du processus, vous devez faire la liste des éléments ou activités à accomplir avec leurs échéances respectives. Soyez aussi précis et détaillé que possible. Inscrivez ce que vous avez accompli jusqu'à présent. Puis, établissez ce qu'il reste à faire.

Étapes du processus	Éléments du plan	Échéance	Fait	À faire	Personne responsable
Établir les règles et la planification du transfert de la propriété	<ol style="list-style-type: none"> 1. Faire une vérification diligente. 2. Établir les critères et l'échéancier encadrant le processus de transfert de la propriété. 3. Examiner les stratégies fiscales à l'aide d'un expert. 				
Cibler et sélectionner le ou les repreneurs	<ol style="list-style-type: none"> 1. Cibler les repreneurs potentiels. 2. Choisir le ou les repreneurs à qui vous transférez les actions de l'entreprise. 				
Négocier et signer le contrat	<ol style="list-style-type: none"> 1. Négocier et mettre en place un plan de transfert de propriété qui satisfera les parties concernées. 				
Transférer la propriété	<ol style="list-style-type: none"> 1. Réorganisation de l'actionnariat. 2. Vente et transfert des actions. 				