

CHECKLIST CODEVE

Votre entreprise est-elle prête pour la transmission ?

Une auto-évaluation en 38 questions, à compléter idéalement 18 à 24 mois avant l'échéance souhaitée de cession.

Une cession non préparée se solde régulièrement par une décote significative — quand elle aboutit. À l'inverse, une cession bien préparée valorise correctement le travail du dirigeant et sécurise à la fois le cédant et le repreneur.

Cette checklist couvre 5 dimensions : **financier, juridique, commercial, opérationnel, fiscal NC**. Pour chaque question, cochez « ■ Oui », « ■■ Partiellement » ou « ■ Non » au stylo. Une fois remplie, elle vous donne une vision claire des chantiers à mener avant la mise sur le marché.

Comment lire votre score : un cumul de plus de 5 « ■ Non » sur l'ensemble = mise en condition indispensable avant cession. Une seule réponse « Non » dans la section juridique ou fiscale peut suffire à compromettre une transaction.

FINANCIER

Vos 3 derniers exercices comptables sont clos, certifiés (le cas échéant) et disponibles en version définitive.	■ Oui	■■ Part.	■ Non
Vous disposez d'un compte de résultat retraité (hors éléments non récurrents, salaires dirigeants normalisés).	■ Oui	■■ Part.	■ Non
Vous savez calculer un EBITDA et un EBE retraité de votre entreprise.	■ Oui	■■ Part.	■ Non
Vous avez un budget 2026 chiffré et des éléments prévisionnels 2027-2028 cohérents.	■ Oui	■■ Part.	■ Non
Vos comptes courants d'associés sont à jour, formalisés et soldables sans contentieux.	■ Oui	■■ Part.	■ Non













Votre BFR est sous contrôle (analyse régulière, comparaison sectorielle disponible).	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non
Vous connaissez la valeur résiduelle de votre actif immobilisé (immobilier, matériel) à dire d'expert.	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non
Vous avez une estimation indicative de la valeur de votre entreprise par au moins 2 méthodes (multiples / DCF / patrimoniale).	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non

JURIDIQUE

























Les statuts de votre société sont à jour, cohérents avec votre situation actuelle.	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non
Le pacte d'associés (s'il existe) est conforme à votre situation actuelle et anticipe la cession.	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non
Tous les baux commerciaux sont signés, à jour et transmissibles à un repreneur.	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non
Vous avez identifié et formalisé toutes les marques, brevets, noms de domaine de l'entreprise.	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non
Aucun contentieux en cours susceptible d'affecter la valeur de l'entreprise.	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non
Les contrats clés (clients, fournisseurs, distributeurs) sont écrits, à jour, et transmissibles.	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non
Le registre du personnel et l'ensemble des contrats de travail sont conformes au code du travail NC.	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non
Aucun dirigeant ou associé clé n'a de clause de non-concurrence ambiguë qui bloquerait son départ.	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non

COMMERCIAL

















Votre concentration client est sous contrôle (top client < 25 % du CA, top 10 < 60 % du CA).	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non
Vous disposez d'un fichier client structuré, à jour, exportable.	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non
Vous avez documenté votre proposition de valeur, votre positionnement et vos différenciants.	<input checked="" type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Part.	<input type="checkbox"/> Non

Votre pipeline commercial est tracé (CRM ou équivalent) et présentable à un repreneur.	 Oui	  Part.	 Non
Votre image de marque (site web, supports, présence digitale) est professionnelle et à jour.	 Oui	  Part.	 Non
Aucun contrat client clé ne contient de clause de changement de contrôle (« change of control »).	 Oui	  Part.	 Non

OPÉRATIONNEL

L'entreprise peut tourner 1 mois sans vous — sans dégradation visible des opérations.	 Oui	  Part.	 Non
Les processus clés (achat, production, livraison, facturation) sont documentés.	 Oui	  Part.	 Non
Vous avez un n+1 ou un homme/femme-clé identifié et formé sur chaque fonction critique.	 Oui	  Part.	 Non
Le système d'information est documenté (cartographie, contrats fournisseurs, mots de passe centralisés).	 Oui	  Part.	 Non
Les sauvegardes informatiques sont opérationnelles, testées, documentées.	 Oui	  Part.	 Non
Aucune compétence critique n'est concentrée sur une seule personne sans backup.	 Oui	  Part.	 Non

FISCAL NC

Vos obligations TGC, IS et CCS sont à jour, sans rappel ou contentieux ouvert.	 Oui	  Part.	 Non
Vous avez analysé l'opportunité d'un montage holding de reprise pour optimiser la sortie.	 Oui	  Part.	 Non
Vous connaissez le régime fiscal applicable à votre plus-value de cession (impôt sur la plus-value, abattements).	 Oui	  Part.	 Non
Vous avez un avis fiscal écrit sur votre situation (avocat fiscaliste ou expert-comptable spécialisé).	 Oui	  Part.	 Non

Les conventions intra-groupe (s'il y a lieu) sont à des conditions de marché et documentées.	■ Oui	■ ■ Part.	■ Non
Aucune avance en compte courant non rémunérée susceptible de générer un redressement.	■ Oui	■ ■ Part.	■ Non

VOTRE SCORE EN 1 LIGNE

Comment lire vos résultats

Tout en vert (■). Bravo. Votre entreprise est techniquement prête à être mise sur le marché. Reste à valider la valorisation et à préparer le dossier acquéreur.

Quelques jaunes (■ ■). Une mise en condition de 6 à 12 mois suffira. Priorisez les jaunes sur les sections juridique et fiscale — ce sont celles qui font les décotes les plus violentes.

Plus de 5 rouges (■ ■ ■) ou 1 rouge en juridique/fiscal. Préparation longue (18 à 24 mois) indispensable avant cession. C'est rattrapable, mais il faut commencer maintenant.

Cap transmission de CODEVE accompagne la mise en condition, l'évaluation, la recherche d'acquéreur, la négociation et la sécurisation juridique.

Confidentialité absolue, NDA signé en amont du premier RDV. codeve.nc/offres/cap-transmission