



NOS CLIENTS SONT NOTRE  
PRIORITÉ MAJEURE.

**Nos bureaux:**

Mandaris SA  
St. Alban-Anlage 46  
CH-4052 Basel  
Tel. +41 61 285 17 17  
Fax +41 61 285 17 77

Mandaris SA  
Selnaustrasse 3  
CH-8001 Zurich  
Tel. +41 43 344 33 55  
Fax +41 43 344 33 66

Mandaris SA  
Baarerstrasse 112  
CH-6300 Zug  
Tel. +41 41 500 01 15  
Fax +41 41 500 01 16

Mandaris Group (Malta) Ltd.  
Forni Complex 1E, Level 2  
Pinto Wharf  
Valletta Waterfront  
Floriana, FRN 1913  
Malta  
Tel. +356 2779 1900  
Fax +356 2713 2410

## NOUS PRENONS TOUT À TITRE PERSONNEL.

**M**andaris est une société fiduciaire et de conseil avec des racines suisses, aujourd'hui solidement implantée en Suisse et à Malte. Nous sommes actifs au niveau national et international, servant des privés et des entreprises dans tous les aspects de la structuration d'actifs et de leur administration.

En tant qu'une des plus anciennes entreprises fiduciaires internationales en Suisse, nous proposons à nos clients une large gamme de prestations de service depuis 1933. Nos quatre piliers d'activité sont:

- le conseil fiscal et juridique
- le service fiduciaire et la comptabilité
- les services dans le domaine des trusts, fondations et sociétés
- la titrisation

Dans ces domaines, nous développons des réponses innovantes aux besoins individuels de nos clients, en tenant compte les différents points de vue afin d'offrir un conseil sur mesure. Nous nous concentrons sur des solutions durables, visant les développements à long terme.

# DES SPÉCIALISTES SOUCIEUX D'UNE VUE D'ENSEMBLE

## Services fiscaux:

- Conseils et planification fiscale au niveau local et international pour les personnes physiques et les entreprises
- Création et supervision de sociétés et d'autres structures juridiques
- Élaboration d'avis fiscaux, y compris les clauses fiscales de non-responsabilité aux fonds de placement bancaires/non bancaires
- TVA, droit de timbre, retenue à la source et droits de douane, planification et rapports
- Élaboration et négociation d'accords fiscaux
- Préparation de déclarations fiscales pour les personnes physiques et les entreprises
- Soutien à l'immigration/pré-immigration, y compris les accords de taxation forfaitaire
- Planification fiscale des successoraire et en cas de donations
- Services aux exécutifs et expatriés, y compris assistance aux départements RH
- Litiges fiscaux (contestions, recours, etc.)

Votre contact en matière fiscale:  
tax@mandaris.com

## Services juridiques:

- Planification patrimoniale et successorale: établissement et mise en œuvre d'un plan de relève patrimoniale, en tenant compte des incidences fiscales en collaboration avec notre service fiscal
- Mandats d'exécuteur testamentaire: gestion d'une succession comme exécuteur testamentaire
- Administration successorale: assistance juridique dans les domaines complexes et mise en place de la planification successorale
- Planification des régimes de retraite: clarification et mise en œuvre de diverses questions juridiques et fiscales qui surviennent dans le cadre de la retraite
- Accords et contrats: rédaction de contrats conformément au droit suisse, analyse de contrats conclus en vertu d'un droit étranger
- Avis juridiques: rédaction d'avis juridiques concernant des questions juridiques suisses ainsi qu'examen et analyse d'avis juridiques étrangers
- Avis juridique en matière du droit sur les trusts, du droit civil, du droit contractuel et commercial
- Conseils juridiques en matière de résidence fiscale internationale et de programmes de passeport

Votre contact pour les affaires juridiques:  
legal@mandaris.com

## Services de Compliance:

- Consultation/Conseil concernant CRS/FATCA, p. ex. :
  - Classification de l'entité
  - Enregistrement de formulaires IRS et de formulaires d'auto certification CRS
  - Sponsoring d'entités
  - Déclarations aux autorités fiscales
- Conformité aux règles comptables obligatoires
- Examen de distributions directes et indirectes et de paiements afin d'éviter d'éventuels désavantages fiscaux et autres
- Soutien et protection en matière d'assistance fiscale, réglementaire, lors de procédures juridiques et pénales
- Support lors du processus d'approbation et de licence (p. ex., subordination à une autorité de surveillance des marchés financiers)
- Externalisation des fonctions du Compliance Officer
- Rédaction et mise en œuvre de règlements, de formulaires et de documents en matière de Compliance
- Rédaction de contrats de service, d'autres documents internes ou de documents quant aux clients
- Éducation des experts, responsables et employés en matière de Compliance
- Audits de Compliance
- Enquêtes internes
- Vérification de listes PEP et de sanctions
- Évaluations des risques

Votre contact en matière de Compliance:  
compliance@mandaris.com

## Services fiduciaires et comptables:

- Comptabilité financière, comptabilité d'actifs et comptabilité de titres
- Préparation des états financiers semestriels et annuels conformément aux normes comptables applicables (CO, PGR, FER, IFRS etc.)
- Consolidation
- Comptabilité et gestion des salaires
- Préparation des déclarations TVA et réconciliation du chiffre d'affaires
- Assistance comptable en matière fiscale
- Réconciliation conforme aux autres normes comptables
- Préparation d'états financiers et conseils en la matière
- Préparation de listes des risques
- Support lors de la conception et l'introduction de systèmes de contrôle internes (ICS)
- Soutien lors d'évaluations d'entreprises et de placements
- Soutien lors de vérifications des prix d'achat dans le contexte de la diligence
- Traitement des affaires domiciliaires (y compris bureaux, téléphone et services d'accueil)
- Exécution de mandats en tant que membres de conseils d'administration et conseils de fondations

Votre contact pour les services fiduciaires et les affaires comptables:  
accounting@mandaris.com

## Services trusts et fondations:

Les services trusts et fondation sont fournis par des sociétés autorisées et réglementées du groupe en Suisse et à Malte:

- Fonction de trustee/co-trustee, services d'entiercement et de protecteur ainsi que de dirigeants de fondations
- Planification fiscale, patrimoniale et successorale, protection d'actifs,
- Private trust companies, charitable and purpose trusts, share trusts et fondations (énumération non exhaustive)
- Structures de trusts commerciales pour les transactions commerciales transfrontalières afin de se prémunir contre l'insolvabilité d'un partenaire commercial
- Soutien lors des procédures d'application d'autorisations d'établissement de sociétés fiduciaires, de sociétés de placement et de licences de fournisseur de services aux entreprises
- Services «family office» et d'organisation de patrimoines
- Redomiciliation des fondations étrangères à Malte

Votre contact pour les services de trusts:  
trust@mandaris.com

## Services à l'entreprise:

- Création de sociétés suisses et étrangères clés en main à des fins de holding, de commerce et d'octroi de licences ainsi que la gestion de ces structures
- Domiciliation, direction et secrétaire d'entreprises, enregistrement et remboursement de la TVA, liquidation de sociétés, mise à disposition d'un liquidateur
- Conseil en gouvernance d'entreprise
- Surveillance des actifs, consolidation des rapports bancaires, de gestionnaires d'actifs, etc.
- Programmes en résidence, y compris conseils fiscaux
- Accords entre actionnaires

Votre contact en matière d'entreprise:  
corporate@mandaris.com

## Titrisation:

- Basée à Malte, un domicile stable dans la zone euro, favorable aux entreprises, efficace au niveau des frais et sur le plan fiscal
- Société de titrisation à cellules multiples
- Conversion de tout type d'actif ou de risque en titres
- Les titres peuvent être placés et négociés sur les marchés financiers
- L'initiateur transfère un actif ou un passif à un véhicule spécialisé en titrisation, qui émet des titres aux investisseurs afin de financer le transfert de l'actif ou du passif
- La titrisation peut fournir des sources non traditionnelles de financement via le marché des capitaux et compléter les stratégies traditionnelles de financement en fonds étrangers et fonds propres
- Coûts plus bas et temps de création plus rapide
- Chaque cellule de titrisation bénéficie d'une séparation des actifs totale sans risque de recours à d'autres cellules ou des actifs de la société
- La solution idéale lorsque les directives de placement applicables aux fonds restreignent le placement dans certaines catégories d'actifs alternatifs
- Statut fiscal neutre

Votre contact pour les affaires financières:  
finance@mandaris.com