

# Fiscalité patrimoniale

Nous assistons une clientèle composée de personnes physiques, résidentes ou non de France, pour la gestion fiscale de leur patrimoine professionnel et privé.

Avec une pratique de plusieurs années d'accompagnement auprès de chefs d'entreprises, dirigeants et conseils en gestion de patrimoine, VATIRIS maîtrise les différentes problématiques fiscales que peuvent rencontrer ces derniers tout au long de leur activité.

## Sécuriser vos opérations

Pour sécuriser ses clients, VATIRIS intervient en amont pour anticiper les enjeux fiscaux (Taxe de 3%, TVA, revenus et plus-values) de leurs projets personnels et professionnels :

- Création d'une activité
- Structuration d'investissements immobiliers
- Expatriation/impatriation
- Transfert de résidence fiscale
- Opérations portant sur les œuvres d'art
- ISF : biens professionnels (holding animatrices), pactes familiaux

## Transmettre votre patrimoine

VATIRIS aide ses clients à planifier la transmission de leur patrimoine professionnel ou privé dans les meilleures conditions fiscales :

- Réorganisation patrimoniale (démembrement : nue-propriété/usufruit, régime matrimonial)
- Donations anticipées et préparation des successions
- Successions internationales (domicile successoral)
- Transmission du patrimoine professionnel :
  - Réflexion en amont sur la stratégie de transmission
  - Rédaction des actes de transmission (LBO, cessions de parts, conventions de garantie de passif et d'actif ...)
  - Départ en retraite

## Déterminer vos obligations fiscales

VATIRIS aide ses clients à clarifier leurs obligations fiscales et à maîtriser leur charge d'impôt dans le respect de la réglementation applicable.

A cette occasion, VATIRIS prend en charge l'établissement des déclarations annuelles qui doivent être souscrites par ses clients :

- Impôt sur le revenu (revenus de capitaux mobiliers, revenus fonciers, plus-values, revenus encaissés à l'étranger)
- Impôt de solidarité sur la fortune
- Pour les sociétés civiles immobilières : revenus des associés, taxe de 3%

## Gérer vos relations avec l'administration fiscale

Parce qu'il est toujours préférable d'obtenir des résultats rapides et performants, VATIRIS privilégie le rapprochement et la discussion avec l'administration fiscale, afin d'éviter un contentieux long et coûteux.

VATIRIS obtient notamment pour ses clients :

- Des décisions de dégrèvement (exit tax, crédits d'impôt)
- Des solutions individuelles (management packages)
- La régularisation de situations fiscales

VATIRIS prend également en charge le dépôt de réclamations en cas de surimposition.

VATIRIS assiste enfin ses clients en cas de contrôle fiscal (procédures d'examen de situation fiscale personnelle ou de vérification de comptabilité).

Lorsque les discussions n'aboutissent pas, VATIRIS représente ses clients pour défendre au mieux leurs intérêts devant les tribunaux.

# Personal and estate tax planning

We support a client base comprised of individuals (family groups, high net worth individuals) who are tax residents or non-tax residents of France, in relation to the tax management of their business and private assets.

With extensive cross border experience acquired over years of advising entrepreneurs, CEOs, managers, and wealth management advisors, VATIRIS has mastered the various tax issues that its clients may face throughout the full cycle of their activity.

## Securing your projects and transactions

VATIRIS forecasts tax impact at a very early stage (3% tax, VAT, income and withholding taxes) of its clients' personal and business projects:

- creation of a business
- structuring of real estate investments
- expatriation/impatriation
- tax residence transfer
- transactions involving works of art
- wealth tax: professional assets (leading holding companies "holding animatrices"), shareholders agreements executed among family members "pacte Dutreil"

## Helping you transmit your assets

VATIRIS helps its clients plan the transfer of their business or private assets under the best tax conditions:

- French and foreign assets reorganisations (bare ownership/usufruct, trusts, matrimonial status)
- donations and estate planning
- international inheritance issues (domicile for estate law purposes)
- transfer of business assets:
  - early design of the transfer strategy
  - drafting of the transfer instruments (LBO, share sales, sellers' warranties, etc.)
  - retirement

## Determining your tax obligations

VATIRIS helps its clients clarify their tax obligations and control their tax burden in compliance with applicable regulations.

As part of this exercise, VATIRIS prepares the annual returns that must be filed by its clients:

- income tax (dividends, real estate income, capital gains, foreign-source income)
- wealth tax
- as regards real-estate partnerships: partners' income, 3% tax

## Managing your relationships with tax authorities

Because it is always better to obtain prompt and effective results, VATIRIS emphasises contacts and discussions with tax authorities, in order to avoid long and costly litigation.

In particular, VATIRIS obtains for its clients:

- tax refunds decisions (exit tax, tax credits)
- individual solutions (management packages)
- the regularization of tax situations

VATIRIS also files complaints in cases of undue taxation.

Finally, VATIRIS supports its clients in the event of tax audit (business tax audits and procedures of examination of personal tax situations).

When discussions are not conclusive, VATIRIS represents its clients in order to best defend their interests in court.