

KENDRIS

THE WEALTH OF
INDEPENDENCE

Accounting & Outsourcing Services

Nos prestations

© by KENDRIS private AG, the leading bank independent Swiss provider of services in the fields of tax and legal, management of trusts, foundations and companies, including trustee- and directorships, art management as well as additional services for family offices and owner managed businesses, fully owned by its management.

Table des matières

- 1. KENDRIS private AG - Historique**
- 2. Compétences-clés / Clients cibles dans le domaine Accounting & Outsourcing Services**
 - 2.1 Nos réponses à vos attentes
- 3. Consultation de KENDRIS**
 - 3.1 Externalisation de la comptabilité et du Controlling I
 - 3.2 Externalisation de la comptabilité et du Controlling II
 - 3.3 Externalisation des salaires
 - 3.4 Prestations multidisciplinaires
 - 3.5 Pourquoi KENDRIS?
- 4. Organisation efficace des projets**
- 5. KENDRIS Accounting & Outsourcing Services - Who is who**
- 6. Nos coordonnées**

Annexes

Communication anticipative

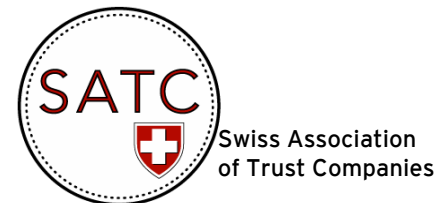
Exemples de projets

KENDRIS en Suisse

1. KENDRIS private AG - Historique

- › 1910 Création de Fides Treuhand-Vereinigung
- › 1992 Fusion d'unités de Fides Treuhand et de certaines filiales Fides avec KPMG Suisse et changement de nom en KPMG Fides
- › 1999 Création de KPMG private, une filiale de KPMG Suisse
- › 2005 Management Buy-Out de KPMG private, changement de nom en KENDRIS private AG
- › 2009 Intégration de l'équipe de fiducie de KPMG Aarau et développement du département Accounting & Outsourcing Services

- › Aujourd'hui, première société indépendante de Wealth Management et Financial Planning en Suisse, entièrement détenue par son management
- › Membre fondateur de la SATC, Swiss Association of Trust Companies



2. Compétences-clés / Clients cibles dans le domaine Accounting & Outsourcing Services

› Nos compétences-clés

- _ Comptabilité et conseil relatif aux boucllements selon le CO, SWISS GAAP RPC et IFRS
- _ Planification financière et Controlling
- _ Administration des salaires
- _ Conseil dans le domaine des assurances sociales
- _ Missions de coordination, administration de sociétés, gestion d'entreprise
- _ Planifications successorales, planifications fiscales
- _ Création et mise en place de sociétés
- _ Transactions immobilières
- _ Mise en place et développement de plans comptables

› Clientèle visée

- _ Particuliers
- _ Entreprises moyennes
- _ Entreprises artisanales
- _ Banques et sociétés financières
- _ Implantation de sociétés étrangères en Suisse

2.1 Nos réponses à vos attentes

Nous assistons nos clients dans les domaines de la comptabilité, de l'administration des salaires, du règlement des successions, de la fiscalité, des évaluations, des transactions

Vos attentes	Nos réponses
Tout d'un seul tenant	<ul style="list-style-type: none">› Gestion de projet dédiée et interlocuteur central pour toutes les demandes› Coordination des experts pour empêcher les doublons› Assistance flexible et rapide pour toute question individuelle
Accès à un réseau de spécialistes	<ul style="list-style-type: none">› Spécialistes en médiation lors du règlement des successions, du conseil fiscal, du conseil juridique, de l'administration des salaires, de l'évaluation des entreprises et de l'intermédiation partout en Suisse› Excellentes relations avec les instances de régulation et les autorités au fil des ans› Stabilité et continuité des membres de l'équipe› Accès à un réseau mondial de spécialistes
Compétences et expériences	<ul style="list-style-type: none">› Grande expérience des PME en Suisse› Experts dans tous les domaines économiques› Excellentes références et très bonnes expériences dans la collaboration avec des établissements financiers› Important savoir-faire sectoriel
Processus efficaces	<ul style="list-style-type: none">› Traitement rapide de vos demandes› Intégration des processus KENDRIS standard lors de la mise en œuvre des projets

3. Consultation de KENDRIS

3.1 Externalisation de la comptabilité et du Controlling I

- › Mise en place et développement de la comptabilité, y compris budget, planification des finances et des liquidités
- › Instruction et surveillance du personnel du client
- › Tenue de la comptabilité financière sur le propre système informatique ou chez le client
- › Tenue des comptabilités débiteurs, créditeurs et spéciales
- › Trafic électronique des paiements
- › Etablissement de décomptes de TVA

3. Consultation de KENDRIS

3.2 Externalisation de la comptabilité et du Controlling II

- › Boucllement des comptes et conseil relatif aux boucllements selon des critères économiques, commerciaux et fiscaux
- › Etablissement de boucllements intermédiaires
- › Controlling externe afin de soutenir la direction de l'entreprise
- › Mise en place d'un système de controlling efficace
- › Mise à disposition de spécialistes de la finance à long terme

3. Consultation de KENDRIS

3.3 Externalisation des salaires

- › Traitement discret et professionnel des salaires pour les tiers
- › Organisation et surveillance des versements de salaires
- › Tenue de la comptabilité des salaires
- › Etablissement des décomptes de salaire, d'assurance sociale et d'impôt à la source
- › Détermination des impôts à la source occultes pour les expatriés
- › Etablissement des certificats de salaire
- › Conseil concernant les impôts, les assurances sociales, le droit du contrat de travail, etc.
- › Obtention des autorisations de travail et de séjour
- › Etablissement de contrats de travail
- › Administration du personnel
- › Conclusion d'assurances sociales et d'assurances choses

3. Consultation de KENDRIS

3.4 Prestations multidisciplinaires

- › Planifications successorales
- › Assainissements / restructurations
- › Créations d'entreprises / changement de forme juridique
- › Optimisation fiscale / conseil fiscal
- › Planification financière et de la prévoyance
- › Processus de financement / négociations avec les banques
- › Conseil en TVA
- › Transactions immobilières

3. Consultation de KENDRIS

3.5 Pourquoi KENDRIS?

- › Nous poursuivons une approche globale du conseil en impliquant des spécialistes des domaines les plus divers (conseil juridique et conseil fiscal).
- › En tant que détenteur d'un savoir-faire, nous soutenons la gestion de projets et apportons un savoir méthodologique.
- › Un réseau de plus de 140 collaborateurs sur 6 sites en Suisse se tient à la disposition de nos clients.
- › Un interlocuteur disposant d'un réseau national et international.
- › Nous proposons une offre sur mesure qui va de la définition technique des exigences à la concrétisation et à la mise en œuvre des concepts techniques et des directives.
- › Nous avons une grande exigence de qualité. Grâce à notre compétence technique, à l'intégrité personnelle de chaque collaborateur et à la volonté de tirer les conclusions appropriées, puis de les appliquer de manière ciblée, nous instaurons les bases d'une collaboration réussie.

4. Une organisation efficace des projets

Nous constituons des équipes personnalisées pour répondre au mieux à vos attentes et à vos besoins.

Nous attachons une importance particulière à:

- › des compétences de très haut niveau
- › une expérience interdisciplinaire
- › des processus aux coûts optimisés
- › l'ancrage local associé à un réseau de relations internationales
- › la stabilité des ressources
- › une qualité élevée

5. KENDRIS Accounting & Outsourcing Services - Who is who



Dieter Knapp
Director
Responsable AOS

T +41 58 450 58 54
F +41 58 450 58 53
d.knapp@kendris.com

«En tant que responsable du département Accounting & Outsourcing Services, je veille à un déroulement efficace de tous les projets et demandes.»

Dieter Knapp est fiduciaire immobilier dipl., Contrôleur HES dipl.. Il a occupé des fonctions dirigeantes chez KPMG de novembre 1990 à décembre 2008. Il dirige le département Accounting & Outsourcing Services chez KENDRIS depuis janvier 2009. Dieter Knapp a environ 30 ans d'expérience dans le domaine fiduciaire et possède un grand savoir-faire en tant que conseiller global des PME.

Il a une connaissance approfondie des transactions des petites et moyennes entreprises ainsi que de l'immobilier. Il accompagne les clients dans les processus de Change Management et participe en tant que coach à la mise en place de sociétés et de planifications successorales.



Kevin Dietiker
Senior Manager

T +41 58 450 58 55
F +41 58 450 58 53
k.dietiker@kendris.com

«J'aide les collaborateurs en évaluant des questions techniques et des cas spéciaux.»

Kevin Dietiker est économiste d'entreprise HES dipl. Il suit actuellement une formation continue en parallèle avec son activité professionnelle dans le cadre d'un MAS HES en conseil fiduciaire et aux entreprises. Il a travaillé pour KPMG de janvier 2000 à décembre 2008, dont cinq ans au conseil fiscal. Il travaille pour KENDRIS depuis janvier 2009. Il se distingue en tant que conseiller global aux PME. Il s'est par ailleurs spécialisé dans la mise à disposition de longue durée comme spécialiste de la finance. Il dispose également de connaissances particulières en informatique et maîtrise p. ex. ABACUS, SAP, Sesam, JD Edwards.

5. KENDRIS Accounting & Outsourcing Services - Who is who



Andreas Grossenbacher
Senior Manager

T +41 58 450 58 27
F +41 58 450 58 53
a.grossenbacher@kendris.com

«J'aide les collaborateurs en évaluant des questions techniques et des cas spéciaux.»

Andreas Grossenbacher est économiste d'entreprise HES dipl. Il suit actuellement une formation continue en parallèle avec son activité professionnelle dans le cadre d'un MAS HES en conseil fiduciaire et aux entreprises. Il était membre de l'équipe de fiducie de KPMG à Zurich de septembre 2000 à septembre 2009. Il travaille pour KENDRIS depuis l'automne 2009. L'implémentation de solutions comptables complexes fait partie de ses principales missions. Il s'est en outre spécialisé dans les questions liées aux expatriés.



Calogera Maria Sferrazza
Consultant

T +41 58 450 58 59
F +41 58 450 58 53
c.sferrazza@kendris.com

«J'aime prendre des responsabilités et je m'assure que les missions sont accomplies dans les délais.»

Calogera Sferrazza était membre de l'équipe de fiducie de KPMG de novembre 2005 à décembre 2008. Elle travaille pour KENDRIS depuis janvier 2009. Elle a une vaste expérience de la comptabilité dans les domaines de l'externalisation de l'administration des salaires et de la comptabilité financière pour des clients suisses et internationaux. Elle est par ailleurs responsable de l'administration du service.

5. KENDRIS Accounting & Outsourcing Services - Who is who



Maya Gerny
Manager

T +41 58 450 58 57
F +41 58 450 58 53
m.gerny@kendris.com

«En tant que spécialiste des salaires, je veille à ce que vos collaborateurs touchent leur salaire en temps et en heure.»

Maya Gerny intervient dans différents domaines comptables depuis de nombreuses années. Elle était membre de l'équipe de fiducie de KPMG d'avril 2000 à décembre 2008. Elle travaille pour KENDRIS depuis janvier 2009. Elle s'est spécialisée dans le domaine de l'externalisation de l'administration des salaires pour des clients suisses et internationaux. Des connaissances approfondies dans le domaine des impôts à la source lui permettent de clarifier et de traiter rapidement des problématiques complexes.



Nica Hellinger
Manager

T +41 58 450 58 58
F +41 58 450 58 53
n.hellinger@kendris.com

«En tant que collaboratrice, je garantis le respect des règles de processus.»

Nica Hellinger est experte fiduciaire avec brevet fédéral. Elle a effectué son apprentissage de commerce avec maturité professionnelle chez KPMG et était membre de l'équipe de fiducie de KPMG d'août 2005 à décembre 2008. Elle travaille pour KENDRIS depuis janvier 2009. Elle a déjà une grande expérience de la comptabilité dans les domaines de l'externalisation de l'administration des salaires et de la comptabilité financière pour des clients nationaux et internationaux.

5. KENDRIS Accounting & Outsourcing Services - Who is who



Cornelia Kyburz
Manager

T +41 58 450 58 64
F +41 58 450 58 53
c.kyburz@kendris.com

«Je me charge de mandats spéciaux dans le domaine de la comptabilité, qui me permettent de coordonner mon rôle de mère et de spécialiste.»

Cornelia Kyburz est experte fiduciaire dipl. avec brevet fédéral. Elle était membre de l'équipe de fiducie de KPMG de juillet 2000 à avril 2009. Elle travaille pour KENDRIS depuis mai 2009. Elle a une vaste expérience de la comptabilité dans les domaines de l'externalisation de l'administration des salaires et de la comptabilité financière pour des clients suisses et internationaux.



Désirée Stevanin
Consultant

T +41 58 450 58 60
F +41 58 450 58 53
d.stevanin@kendris.com

«J'ai déjà plusieurs années d'expérience dans le domaine fiduciaire et je suis spécialisée dans les questions comptables.»

Désirée Stevanin suit actuellement une formation de spécialiste en finance et comptabilité. Elle était membre de l'équipe de fiducie de KPMG de septembre 2008 à décembre 2008. Elle travaille pour KENDRIS depuis janvier 2009. Elle a déjà une vaste expérience de la comptabilité dans les domaines de l'externalisation de l'administration des salaires et de la comptabilité financière pour des clients nationaux et internationaux.

5. KENDRIS Accounting & Outsourcing Services - Who is who



Jeanine Hofer
Consultant

T +41 58 450 58 30
F +41 58 450 58 53
j.hofer@kendris.com

«Je veille à ce que les tâches et activités importantes dans le domaine de la comptabilité et de la comptabilité financière soient achevées en temps utile.»

Jeanine Hofer a débuté son activité chez KENDRIS le 1^{er} octobre 2009. Elle a accompli avec succès son apprentissage de commerce dans un cabinet fiduciaire de Soleure. Elle a ensuite effectué un séjour linguistique en Australie et est titulaire du FIRST Certificate in English. Elle a déjà de bonnes connaissances dans le domaine de la comptabilité et de la comptabilité financière.

6. Nos coordonnées

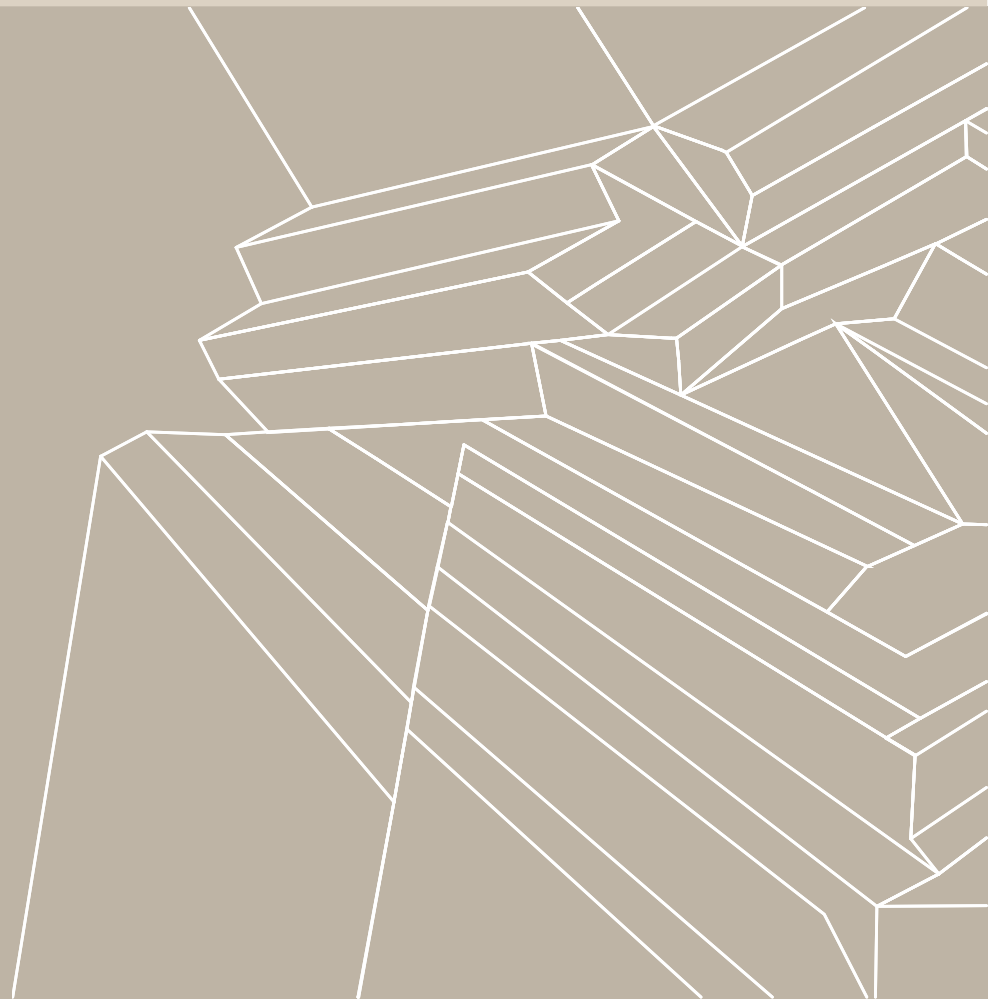
KENDRIS private AG
Mühlemattstrasse 56
5001 Aarau

Tél +41 (0)58 450 58 00
Fax +41 (0)58 450 58 53

KENDRIS private AG
Wengistrasse 1
8026 Zurich

Tél +41 (0)58 450 50 00
Fax +41 (0)58 450 59 50

ANNEXES



Communication anticipative

KENDRIS est le leader suisse non-bancaire de prestations fiduciaires, de conseils fiscaux et juridiques, de la gestion de trusts, de fondations et de sociétés, y compris les mandats d'administrateur, l'Art Management et d'autres services de Family Office. KENDRIS est dirigée par ses propriétaires et est entièrement détenue par le management et les collaborateurs. Nos processus sont certifiés selon SQS Quality Management et ISO 9001:2000. Nous avons une grande expérience du fait de nos nombreuses activités. Nous sommes ainsi en mesure de procéder de manière interdisciplinaire en adéquation avec les conditions locales, nationales et internationales.

Notre expérience nous a montré toute l'importance d'une communication régulière, anticipative et efficace en concertation avec nos clients. C'est la raison pour laquelle nous souhaitons vous proposer différentes plates-formes de communication. La création de valeur réussie pour nos clients par nos partenaires et collaborateurs prend sa source dans une culture empreinte d'esprit d'entreprise, de continuité et d'intégrité.

› Documents imprimés: plus importants que jamais

- PRIVATE, le magazine pour le conseil patrimonial et le Private Banking
- Schweizer Schriften zur Vermögensberatung und zum Vermögensrecht
- Successio; revue sur le droit successoral
- Manuel consacré à la planification fiscale et successorale

Exemples de projets

Planification successorale

Planification successorale pour un commerce de détail dont le chiffre d'affaires est d'env. CHF 10 mio.

Situation initiale: société individuelle au nom du mari, la femme travaille dans la société. Divorce des époux.

Notre rôle: analyse de la situation, élaboration et évaluation de variantes, sélection de variantes, conduite des négociations et conclusion des contrats, application. L'ancienne épouse gère aujourd'hui le magasin sous la forme d'une société anonyme.

Défis: liquidation du régime matrimonial (médiation), rescrit fiscal, financement.

Evaluation et négociation d'entreprises

Vente des parts dans une entreprise familiale de production

Situation initiale: l'entreprise familiale doit être vendue.

Notre rôle: assistance sur toutes les questions touchant à la transaction de l'entreprise. Etablissement des documents de vente, structuration de la transaction et évaluation indicative de la société mise en vente. Recherche, identification et approche d'acheteurs potentiels. Analyse des offres, gestion de la Due Diligence de l'acheteur et soutien des conseillers juridiques lors des négociations finales.

Défis: projet à forte charge émotionnelle en raison de la longue tradition familiale.

Administration des salaires

Tenue d'une comptabilité des salaires

Situation initiale: une entreprise suisse n'a pas trouvé de collaborateur suffisamment qualifié pour la tenue de la comptabilité des salaires.

Notre rôle: tenue de la comptabilité des salaires mensuelle, définition des processus, renseignement de toutes les déclarations aux assurances sociales, établissement des certificats de salaire, etc.

Défis: décompte de salaire efficace, intégration des données dans les systèmes comptables du client.

Comptabilité et Controlling

Tenue d'une comptabilité financière

Situation initiale: un groupe étranger crée une société de vente en Suisse.

Notre rôle: mise en place de la structure de l'entreprise, tenue de la comptabilité, reporting mensuel au groupe, établissement du bouclage annuel selon Swiss GAAP RPG et IFRS.

Défis: Transposition des besoins du groupe à la situation suisse.

Présence sur 6 sites en Suisse



Mentions légales

- › KENDRIS est réglé par l'organisme d'autorégulation de l'Association de certification de la qualité dans le domaine des services financiers (VQF, Verein zur Qualitätssicherung von Finanzdienstleistungen), elle-même contrôlée par l'Autorité fédérale de contrôle en matière de lutte contre le blanchiment d'argent.
- › Ce document a été élaboré par KENDRIS uniquement à des fins d'information. Il ne s'agit pas d'une offre ni d'un conseil. Les informations sur lesquelles sont basées ce document, proviennent de sources que nous considérons fiables. Néanmoins, nous n'avons pas vérifié ces informations de manière indépendante et n'accordons aucune garantie expresse ni tacite pour leur exactitude. Toutes nos opinions exprimées peuvent être modifiées sans préavis. KENDRIS décline toute responsabilité pour tout préjudice résultant de l'utilisation de ce document ou de certaines parties de ce dernier. Ce document ne saurait être utilisé par son destinataire pour fournir son propre conseil.