



Nathalie Marchand

Associée | Montréal

514.905.4225

nmarchand@millerthomson.com

Biographie

Nathalie Marchand exerce dans les domaines de la fiscalité et de la planification successorale. Elle a plus de 30 ans d'expérience dans la prestation de conseils en matière de planification fiscale, de planification successorale, de planification de la relève, de testaments et de fiducies pour des clients corporatifs et individuels.

Tout au long de sa carrière, Nathalie a perfectionné son expertise afin de conseiller ses clients sur une variété de sujets relatifs à la planification fiscale et successorale. Elle participe à l'élaboration et la mise en œuvre de stratégies fiscales et successorales, notamment des réorganisations internes d'entreprises, des réorganisations croisées (ou transactions «papillon»), des gels successoraux, des planifications à la suite d'un décès, la mise en place de fiducies familiales ainsi que la rédaction de testaments et mandats de protection. Elle offre également des conseils relatifs à la planification successorale en contexte transfrontalier (Canada-États-Unis).

Nathalie est membre du comité de rédaction de *Miller Thomson on Estate Planning* (publication feuilles mobiles, Carswell) et auteure du chapitre 17 « *Emigration and Immigration* ». Elle présente régulièrement des conférences sur la planification fiscale et successorale et sur les fiducies.

Nathalie s'exprime couramment en français et en anglais.

Réalisations professionnelles et leadership

- *Who's Who Legal, Canada Guide - Global Leader, Service aux particuliers, 2023*
- *STEP Worldwide Private Clients Awards - Juge, 2023 et 2024*
- Conférencière lors de la conférence nationale STEP Canada 2023 - Questions fiscales techniques (et questions relatives aux fiducies) à prendre en considération lors de la planification des fiducies au profit du conjoint ou viagères
- *The Best Lawyers in Canada - Droit fiscal, 2015-2024; Fiducies et successions, 2018-2024*
- *Canadian Legal Lexpert Directory - Planification fiscale successorale et personnelle, 2018-2022*
- *Society of Trust and Estate Practitioners (STEP Canada) -*

SERVICES CONNEXES

Fiscalité des entreprises
Services aux particuliers

SECTEURS INDUSTRIELS CONNEXES

Droit minier

Leadership éclairé

- Co-rédaction d'un article pour STEP Inside *Tax and Trust Issues to Consider when Planning with Spousal or Life Interest Trust* (Newsletter of the Society of Trust and Estate Practitioners (Canada)) – Octobre 2023 – Volume 22 No. 3
- Conférencière lors de la conférence nationale STEP Canada 2023 - Questions fiscales techniques (et questions relatives aux fiducies) à prendre en considération lors de la planification des fiducies au profit du conjoint ou viagères
- Society of Trust and Estate Practitioners (STEP Canada) - Présidente de la Division de Montréal de STEP Canada - mai 2018 à mai 2020
- Membre du comité de planification de la conférence nationale annuelle de STEP Canada (2015-2019) et modératrice de diverses séances
- Membre du comité de rédaction de *Miller Thomson on Estate Planning* (publication feuilles mobiles, Carswell) et auteure du chapitre 17 «*Emigration and Immigration*
- Citée dans l'article « The Frontier of Reform », STEP Journal, mai 2018, volume 26 / édition 4
- Coauteure (avec Rahul Sharma) du chapitre sur le Canada publié dans *The International Comparative Legal Guide to : Private Client 2018*, Royaume-Uni, 2019, pp.89-96
- Coauteure (avec Rachel Blumenfeld) du chapitre sur le Canada publié dans *The International Comparative Legal Guide to Private Client 2017*, Royaume-Uni, 2018, pp.79-86
- Coauteure (avec Rachel Blumenfeld) du chapitre sur le Canada publié dans *The International Comparative Legal Guide to Private Client 2017*, Royaume-Uni, 2017, pp.79-86
- Conférencière sur les modifications fiscales importantes concernant les successions et fiducies – Association du Barreau Canadien – Section du Québec, 4 février 2015
- Conférencière sur l'impact du droit de la famille dans la planification successorale, Conférences Miller Thomson, mars 2013
- Conférencière dans le cadre du colloque de l'Association de planification fiscale et financière (APFF) sur le thème des fiducies, 24 février 2011
- Citée dans un article de *The Gazette* portant sur la planification successorale des familles non traditionnelles.
- «*Application of Anti-Avoidance Rule to Deny Capital Dividend Treatment*», Bulletin fiscal (Tax Notes), août 2013
- Analyse du budget fédéral, 2013
- «*CCPC Status Preserved Through Unanimous Shareholders' Agreement*», Bulletin fiscal (Tax Notes), novembre 2012
- «*Clauses restrictives dans le cadre de la vente d'une entreprise* », Bulletin fiscal – Québec, décembre 2011
- «*Création d'une fiducie pour détenir une propriété résidentielle située aux États-Unis afin d'éliminer les droits successoraux américains*», La Revue Stratège, APFF, vol 16, no 4, 2011
- «*Le Québec et le Canada intensifient leur lutte contre les planifications fiscales agressives*», Bulletin fiscal – Québec : été 2010
- «*Provincial Tax: Québec Intensifies its Fight Against Aggressive Tax Planning Schemes*», Bulletin fiscal (Tax Notes), mars 2010
- «*Placements avec pertes latentes*», Bulletin fiscal – Québec, été

2009

- «Achat de résidences secondaires aux États-Unis par des Canadiens», Bulletin fiscal – Québec, automne 2009

Associations professionnelles

- Society of Trust and Estate Practitioners (STEP Canada) Présidente de la Division de Montréal de STEP Canada - mai 2018 à mai 2020
- Fondation canadienne de fiscalité
- Association de planification fiscale et financière
- Association du Barreau canadien

Langues

- Français
- Anglais

Formation et admission au barreau

- Québec, 1991
- LL.B., Université Laval, 1990