



Edition 2006

Entreprises sélectionnées dans la catégorie :

## **FISCALITE**

Informations détaillées en allemand ou en anglais : [www.publiceye.ch/nominierungen](http://www.publiceye.ch/nominierungen)

# Citigroup Inc.

Siège principal :	New York, USA (Citigroup comprend entre autres la Citibank, le Diners Club et Banamex)
Chiffre d'affaires/bénéfice 2004 :	US\$ 113 milliards/US\$ 17 milliards
Secteur :	Services financiers
Propriétaire(s) :	Entreprises cotées en bourses ; un des principaux actionnaires est le prince saoudien Al Walid Ibn Talal, neveu du Roi Fahd (décédé) et premier investisseur étranger aux USA
Nb. d'employés :	2004 : 300'000 personnes
CEO :	Charles O. (Chuck) Prince III
Participant au WEF 2006 :	oui
Proposé pour le Public Eye Award par :	Tax Justice Network, Londres, UK

## Résumé

Citibank, filiale de Citigroup, est la plus grande banque privée qui ne soit pas suisse. Elle a aidé des individus et des entreprises fortunés, des dirigeants corrompus et des criminels à soustraire discrètement leurs avoirs au fisc en le faisant sortir de leur pays. Dans bien des cas, l'argent a été coulé à flots dans les nombreuses sociétés *offshore* du Citigroup situées dans les paradis fiscaux. Pour le Tax Justice Network, un comportement éthique supposerait que Citigroup cesse son aide à ceux qui cherchent à se soustraire aux impôts ou à blanchir de l'argent.

## Etat actuel

Citigroup est représenté par d'innombrables filiales dans les paradis fiscaux tels que les Bahamas, les Iles Cayman ou encore au Luxembourg et en Suisse. Un premier pas vers l'adoption d'une attitude éthique correcte serait, pour le Tax Justice Network, que l'entreprise renonce dans le futur à ouvrir des filiales dans de tels paradis fiscaux.

## Informations supplémentaires et liens :

- [www.taxjustice.net](http://www.taxjustice.net)

# Kendris

Siège principal :	Zürich, Suisse
Chiffre d'affaires/bénéfice 2004 :	Entreprise fondée en avril 2005
Secteur :	« Wealth Management global et Financial Planning », c'est à dire gestion de fortune et conseil fiscal
Propriétaire(s) :	9 partenaires
Nb. d'employés :	80 personnes
CEO :	Dr. Rudolf Roth
Participant au WEF 2006 :	officiellement pas inscrit
Proposé pour le Public Eye Award par :	La Déclaration de Berne, Suisse

## Résumé

KENDRIS aide des individus fortunés ainsi que leurs familles à disperser leur fortune afin qu'elle échappe aux impôts et à transmettre des héritages en les soustrayant à toute taxation. Elle le fait en utilisant tous les paradis fiscaux disponibles au monde. Les clients fortunés de KENDRIS font partie des plus grands profiteurs de la mondialisation. Si les nantis ne payent pas d'impôts, les inégalités augmentent sur le plan mondial. KENDRIS a été fondée cette année et est la société successive de KPMG Private qui a reçu un Public Eye Award, l'année passée, dans la catégorie « fiscalité ».

## Etat actuel

KENDRIS doit renoncer à offrir des planifications fiscales sans retombées économiques. Revenus, fortunes et héritages doivent être imposés aux taux en vigueur, là où la création de richesse aboutissant à ces fortunes a lieu.

## Informations supplémentaires et liens :

- [www.evb.ch](http://www.evb.ch)

# ZfU – International Business School

Siège principal :	Thalwil près de Zurich, Suisse
Chiffre d'affaires/bénéfice 2004 :	Chaque année env. 400 cours, séminaires et formations comptabilisant plus de 10'000 participants
Secteur :	Formation commerciale de base et continue (par ex. International Executive MBA)
Propriétaire(s) :	Société par actions
Nb. d'employés :	60 personnes (état au 01.12.2004) et plus de 1500 intervenants
CEO :	Dr. Fritz Haselbeck (fondateur et directeur)
Participant au WEF 2006 :	officiellement pas inscrit
Proposé pour le Public Eye Award par :	Aktion Finanzplatz Schweiz, Basel, Suisse

## Résumé

Les entreprises de formation de base et de formation continue telles que la ZfU – International Business School à Thalwil encourage indirectement l'optimisation fiscale agressive (légale) de la part d'individus fortunés et d'entreprises. Le séminaire qu'organise ZfU en 2005 et 2006 intitulé « Paradis fiscaux et structures offshore » en est un exemple. Les participants y apprennent comment ils peuvent le mieux placer de l'argent hors de portée du fisc en utilisant les paradis fiscaux. La Déclaration de Berne condamne ce genre de formation qui conduit à soustraire à l'Etat des revenus nécessaires.

## Etat actuel

La campagne contre l'évasion fiscale de la Déclaration de Berne critique le fait que la Suisse contribue à ce fléau mondial. Des milliards non taxés atterrissent dans les banques et institutions financières suisses, avant d'être en grande partie placés auprès de centres offshore à l'étranger, d'où ils rapportent des bénéfices. Par la formation qu'elle offre, la ZfU – International Business School encourage indirectement l'optimisation fiscale agressive de la part d'individus et d'entreprises. Dès lors, la Déclaration de Berne demande à cet institut qu'il oriente ses programmes de formation plus clairement selon des critères éthiques.

## Informations supplémentaires et liens :

- [www.evb.ch](http://www.evb.ch)
- [www.taxjustice.net](http://www.taxjustice.net)