

# Nathalie Marchand

## Associé

Montréal

### BUREAUX

514.905.4225

[nmarchand@millerthomson.com](mailto:nmarchand@millerthomson.com)



## Secteurs et Expertises

### EXPERTISE

Fiscalité des entreprises | Services aux particuliers | Droit fiscal

## Biographie

### ADMISSION AU BARREAU

Quebec, 1991

### FORMATION

- LL.B., Université Laval, 1990

### LANGUES

English, French

Nathalie Marchand est une associée de premier plan. Elle pratique en matière de fiscalité et de planification successorale. Elle cumule plus de 30 ans d'expérience dans ces domaines complexes. Elle offre des conseils sur des sujets variés tels que les réorganisations corporatives, les fiducies et la planification successorale, tant au Canada qu'à l'international. Grâce à son expertise approfondie, Nathalie guide ses clients à travers les complexités fiscales et successorales avec une approche précise et personnalisée. Sa double compétence en anglais et en français fait d'elle une conférencière recherchée, capable de traiter des enjeux juridiques dans

des nationaux nationaux ou internationaux.

Nathalie est une figure influente dans sa profession, ayant présidé la division de Montréal de STEP Canada et occupé des rôles clés dans cette organisation prestigieuse. Ses contributions à la profession sont reconnues par plusieurs distinctions, qui attestent de son excellence et de son leadership dans le secteur.

Titulaire d'un baccalauréat (LL. B.) de l'Université Laval, Nathalie a également enrichi sa carrière par des publications dans des revues spécialisées et des présentations lors d'événements nationaux et internationaux. Son engagement continu envers le partage de ses connaissances renforce sa réputation d'experte incontournable en droit fiscal et successoral.

## Engagement

### Reconnaissance

- *The Best Lawyers in Canada* – Droit fiscal, 2015-2025; Fiducies et successions, 2018-2025
- *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
- *Canadian Legal Expert Directory* – Planification fiscale successorale et personnelle, 2018-2022
- Society of Trust and Estate Practitioners (STEP Canada) – Présidente de la Division de Montréal de STEP Canada – mai 2018 à mai 2020

### 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

## **Adhésions et affiliations**

- 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