

**Traduction non officielle  
de l'original allemand**

Wenger Plattner  
Seestrasse 39 | Postfach  
CH-8700 Küsnacht-Zürich

T +41 43 222 38 00  
F +41 43 222 38 01  
www.wenger-plattner.ch

Brigitte Umbach-Spahn, lic. iur., LL.M.  
Rechtsanwältin | Attorney at Law  
brigitte.umbach@wenger-plattner.ch  
Eingetragen im Anwaltsregister

Karl Wüthrich, lic. iur.  
Rechtsanwalt | Attorney at Law  
karl.wuethrich@wenger-plattner.ch  
Eingetragen im Anwaltsregister

## **Recommandé**

Aux clients et créanciers de la  
Banque Hottinger & Cie SA en liquidation

Küsnacht, novembre 2019

X6990880.docx/WuK/UmB/ScE

## **Banque Hottinger & Cie SA en liquidation; Circulaire n° 10**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous informons par la présente de l'état de la procédure de faillite concernant la Banque Hottinger & Cie SA (ci-après la «**Banque Hottinger**»), et notamment du dépôt du complément n° 1 à l'état de collocation et de la vente de la participation à la Hottinger & Co. SA, Bâle.

### **I. SITUATION DU RÈGLEMENT DE L'ÉTAT DE COLLOCATION**

#### **1. COMPLÉMENT N° 1 À L'ÉTAT DE COLLOCATION**

##### *1.1 Dépôt de l'état de collocation*

Depuis le dépôt de l'état de collocation en 2017, trois créances ont dû être prises en considération et admises ultérieurement. Il sera donc établi un complément n° 1 à l'état de collocation.

Le complément n° 1 à l'état de collocation sera mis à disposition des créanciers dans la période comprise entre le 26 novembre 2019 et le 16 décembre 2019 dans les bureaux des liquidateurs, avocats Brigitte Umbach-Spahn et Karl Wüthrich, Wenger Plattner, Seestrasse 39, Goldbach-Center, 8700 Küsnacht. Pour la consultation, veuillez-vous annoncer par téléphone au +41 43 222 38 40.

Les actions en contestation de l'état de collocation doivent être intentées devant le Tribunal de district de Zurich (*Bezirksgericht Zürich*), Wengistrasse 30, case postale, 8036 Zurich, dans un délai de 20 jours à compter de la publication du dépôt dans la Feuille officielle suisse du commerce en date du 26 novembre 2019, soit au plus tard jusqu'au 16 décembre 2019 (date du cachet d'un bureau de poste suisse). En l'absence de contestation, l'état de collocation entrera en force.

## 1.2 Créances de la Caisse Alfa Banques

La Caisse Alfa Banques était la caisse d'allocation familiale de la Banque Hottinger pour les collaborateurs employés à Genève. Conformément à la décision de la Caisse Alfa Banques du 30 avril 2019, sont dues à la Caisse Alfa Banques des cotisations d'un montant de CHF 7'130.10 pour le 1<sup>er</sup> acompte relatif aux salaires des anciens collaborateurs. La créance a été admise à l'état de collocation en 2<sup>ème</sup> classe.

## 1.3 Créance de l'office de l'impôt à la source de Genève

Le 20 octobre 2015, c'est-à-dire avant l'ouverture de la faillite, la Banque Hottinger a déclaré à l'office de l'impôt à la source de Genève pour le mois d'octobre des impôts à la source déduits des salaires d'un montant de CHF 9'391.45. Cette (auto)déclaration est devenue définitive entre-temps. L'office de l'impôt à la source de Genève a rappelé le paiement de cet impôt à la source en avril 2019. Nous avons qualifié ce rappel comme une annonce de créance. La créance définitive de l'office de l'impôt à la source de Genève de CHF 9'391.45 pour les impôts à la source est admise au complément n° 1 en 3<sup>e</sup> classe.

## 1.4 Impôts cantonaux et communaux du canton de Zurich et de la ville de Zurich

Le 8 décembre 2015, l'administration des impôts de la ville de Zurich a annoncé pour 2014 et 2015 des impôts cantonaux et communaux d'un montant total de CHF 87'426.90. La décision relative à cette créance a été suspendue lors du

dépôt de l'état de collocation en mars 2017. Les créances fiscales ont été réglées entre-temps avec l'administration fiscale de la ville de Zurich. Pour l'année 2014 a été taxé une créance fiscale d'un montant de CHF 35'395. Cette taxation est devenue définitive. Pour l'année 2015, des impôts cantonaux et communaux ne sont plus dus. Les créances définitives résultant des impôts cantonaux et communaux du canton de Zurich et de la ville de Zurich d'un montant de CHF 35'395 sont admises au complément n° 1 en 3<sup>e</sup> classe.

#### 1.5 *Possibilité de contester les créances au complément n° 1*

- II. Les trois créances colloquées au complément n° 1 (voir chiffres 1.2 à 1.4 ci-dessus) sont des créances de droit public. Elles ont été taxées définitivement par les autorités compétentes. Il en suit que l'admissibilité de ces créances ne peut plus être contestée par les créanciers. La créance de la Caisse Alpha Banques (voir ch. 1.2 ci-dessus) est colloquée en tant que créance privilégiée en 2<sup>e</sup> classe, au sens de l'art. 219 al. 4, Deuxième classe, let. B de la loi fédérale sur la poursuite pour dettes et la faillite. L'octroi de ce privilège peut être contesté par les créanciers au moyen d'une action en contestation de l'état de collocation.

### 1. **SITUATION DE LA PROCÉDURE DE COLLOCATION**

Deux actions en contestation de l'état de collocation d'un montant total d'environ CHF 16 millions entreprises par des créanciers sont toujours en suspens. Pour votre information, vous trouverez en annexe un aperçu de l'état actuel de la procédure de collocation.

### III. **ÉTAT DE LIQUIDATION AU 30 JUIN 2019**

Nous avons actualisé l'état de liquidation au 30 juin 2019. Seules quelques modifications sont à noter par rapport à l'état de liquidation au 30 juin 2018 que nous vous avons adressé avec la Circulaire n° 9.

Les avoirs envers les banques ont diminué, passant d'environ CHF 91,2 millions à quelques CHF 76,2 millions. Cette réduction est la conséquence de paiements à des créanciers dans le cadre du premier et du deuxième acompte, du versement d'avoirs aux clients, avoirs qui sont apparus après l'ouverture de la faillite, ainsi que du paiement des factures pour les coûts encourus.

Les provisions pour le cas de la société O. Ltd. ont été réduites à hauteur du deuxième acompte et ont été ajustées d'environ CHF 62,75 millions à environ CHF 54,36 millions sur la base du taux de conversion modifié.

#### **IV. RÉALISATION DES ACTIFS**

##### **1. VENTE DE HOTTINGER & CO. SA, BÂLE**

###### **1.1 *Objet de l'achat et état de l'objet de l'achat***

La Banque Hottinger est la propriétaire de 1 020 actions au porteur de la Hottinger & Co. SA, Bâle. Les 980 actions au porteurs restantes de la Hottinger & Co. SA sont détenues par Ulrich Haller et Heiner Gfeller. La Hottinger & Co. SA était un gérant de fortune externe de la Banque Hottinger. Le suivi des clients était assuré par Ulrich Haller et Heiner Gfeller. Après l'ouverture de la faillite de la Banque Hottinger, le portefeuille des clients géré par la Hottinger & Co. SA a été transmis à la Banque Heritage S.A. La Banque Hottinger a perçu une indemnité pour cette transmission par la Banque Heritage S.A.

Depuis 2016, Hottinger & Co. SA perdait continuellement des clients en raison de conditions de marché difficiles. À partir de l'exercice 2017, Hottinger & Co. SA faisait des pertes. Le risque existe que la Hottinger & Co. SA se retrouve à court terme en situation de surendettement.

Ulrich Haller et Heiner Gfeller ont décidé en 2019 de réduire leur activité commerciale en raison de leur âge.

###### **1.2 *Négociations contractuelles et informations clés du contrat de vente***

Sur cette base, des négociations ont été menées avec Ulrich Haller et Heiner Gfeller sur la vente des 1 020 actions au porteur de la Hottinger & Co. SA détenues par la Banque Hottinger. Ces négociations ont abouti en octobre 2019 au contrat de vente avec les éléments-clés suivants:

- La Banque Hottinger vend les 1 020 actions au porteur de la Hottinger & Co. SA à Ulrich Haller et Heiner Gfeller.
- Le prix de vente pour les 1 020 actions au porteur de la Hottinger & Co. SA est de CHF 102'000.

### 1.3 Plan des réalisations

Comme décrit ci-dessus, les parties ont conclu un contrat d'achat d'actions le 16/29 octobre 2019. La validité du contrat d'achat d'actions est soumis à la condition suspensive de l'établissement d'un plan des réalisations conformément à l'art. 34 al. 4 OIB-FINMA. Sur la base des réflexions susmentionnées, les liquidateurs ont l'intention de réaliser la vente des actions de la Hottinger & Co. SA, Bâle, aux conditions décrites au ch. 1.2.

## 2. PROCÉDURE

Les créanciers de la Banque Hottinger qui ne sont pas d'accord avec les réalisations envisagées et mentionnées au ch. III.1 peuvent demander jusqu'au 16 décembre 2019 (date du cachet d'un bureau de poste suisse) à la FINMA (Autorité fédérale de surveillance des marchés financiers FINMA, Laupenstrasse 27, 3003 Berne) de rendre une décision sujette à recours (art. 34 al. 4 OIB-FINMA). La décision sujette à recours est payante. Les créanciers dont le siège ou le domicile se situe à l'étranger doivent indiquer une adresse postale en Suisse à laquelle les communications des autorités peuvent leur être adressées; sinon, la publication dans la Feuille fédérale fait foi.

Nous continuerons à vous tenir régulièrement informés des progrès de la procédure de liquidation.

Avec nos salutations les meilleures

Bank Hottinger & Cie SA en liquidation  
Les liquidateurs:

Brigitte Umbach-Spahn

Karl Wüthrich

Annexe: État de la liquidation de la Banque Hottinger au 30 juin 2019 (en allemand)

# Bank Hottinger & Cie AG in Konkursliquidation

Status per 30. Juni 2019

|                                                                   | 30. Juni 2019 |            | Bemerkungen     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------|
|                                                                   | CHF           |            |                 |
| AKTIVEN                                                           |               |            |                 |
| Barschaft                                                         |               | -          |                 |
| Kasse Zürich                                                      | -             |            | Kasse aufgelöst |
| Guthaben gegenüber Banken                                         |               | 76'193'561 |                 |
| Postfinance                                                       | 56'348        |            |                 |
| UBS AG                                                            | 17'416        |            |                 |
| Zürcher Kantonalbank (Konkursmasse)                               | 17'748'404    |            |                 |
| Lombard Odier                                                     | 58'364'843    |            |                 |
| Euroclear                                                         | 6'550         |            |                 |
| Wertschriften und Beteiligungen                                   |               | 102'000    |                 |
| Forderungen gegenüber Bankkunden                                  |               | 3'452'218  |                 |
| Übrige Forderungen                                                |               | 85'968     |                 |
| Rückerstattung Mehrwertsteuern                                    | 85'968        |            |                 |
| Verrechnungsteuer                                                 | -             |            |                 |
| Diverse Forderungen                                               | -             |            |                 |
| Anfechtungsansprüche                                              | -             |            | Verzicht        |
| Verantwortlichkeitsansprüche                                      | p.m.          |            |                 |
| Grundstücke                                                       |               | -          |                 |
| Bewegliche Sachen                                                 |               | -          |                 |
| Mobiliar Genf                                                     | -             |            | Verkauft        |
| Mobiliar Zürich                                                   | -             |            | Verkauft        |
| Mobiliar Archiv Zürich                                            | -             |            | Verkauft        |
| Fahrzeug Mercedes                                                 | -             |            | Verkauft        |
| TOTAL AKTIVEN                                                     |               | 79'833'747 |                 |
| PASSIVEN                                                          |               |            |                 |
| Massenschulden                                                    |               |            |                 |
| Massekreditoren (Passive Abgrenzungen)                            |               | 907        |                 |
| Forderungen Bankkunden (nach Konkursöffnung)                      |               | 4'184'989  |                 |
| Rückstellung für Forderungen gegenüber Bankkunden (Kreditrisiken) |               | 2'570'000  |                 |
| Rückstellung Forderung O. Ltd. (USD 55'160'396)                   |               | 54'363'659 |                 |
| Rückstellung für 1. Abschlagszahlung                              |               | 6'156'601  |                 |
| Rückstellung für 2. Abschlagszahlung                              |               | 1'910'955  |                 |
| Rückstellung Negativzinsen                                        |               | 1'000'000  |                 |
| Rückstellung Honorar Liquidatoren                                 |               | 1'000'000  |                 |
| Rückstellung übrige Liquidationskosten                            |               | 1'150'000  |                 |
| Total Massenschulden                                              |               | 72'337'111 |                 |
| TOTAL AKTIVEN VERFÜGBAR                                           |               | 7'496'636  |                 |

# Bank Hottinger & Cie AG in Konkursliquidation

## Übersicht über den Stand des Kollokationsverfahrens per 30. Juni 2019

| Kategorie                                   | angemeldet         | Im Kollokationsverfahren |                                     |                          |                       |                    | Konkursdividende in % |                          |                          |                          |                          |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                             |                    | zugelassen               | als bedingte Forderungen zugelassen | Kollokationsklage hängig | ausgesetzt resp. p.m. | abgewiesen         | Ab-schlags-zahlungen  | zukünftige Dividende     |                          | Total                    |                          |
|                                             |                    |                          |                                     |                          |                       |                    |                       | minimal <sup>1) 3)</sup> | maximal <sup>2) 3)</sup> | minimal <sup>1) 3)</sup> | maximal <sup>2) 3)</sup> |
| Pfandgesicherte (Outsourcing Lombard Odier) | 8'455'446          | 3'558'229                |                                     |                          |                       | 4'897'217          | 100%                  | -                        | -                        | 100%                     | 100%                     |
| Pfandgesicherte (Schadenersatzforderungen)  | 36'464'785         | 4'870'000                |                                     | 16'003'431               |                       | 15'591'354         | 38%                   |                          |                          |                          |                          |
| 1. Klasse                                   | 2'484'777          | 1'048'560                |                                     |                          |                       | 1'436'217          | 100%                  | -                        | -                        | 100%                     | 100%                     |
| 2. Klasse                                   | 373'049            | 145'207                  |                                     |                          |                       | 227'842            | 100%                  | -                        | -                        | 100%                     | 100%                     |
| 2. Klasse (Bankkunden aus den Büchern)      | 37'879'023         | 37'979'023               | 100'000                             |                          |                       | -200'000           | 100%                  | -                        | -                        | 100%                     | 100%                     |
| 3. Klasse                                   | 156'751'782        | 4'672'022                | 200'000                             |                          | 241'711               | 151'638'049        | 38%                   | 16.64%                   | 46.30%                   | 54.64%                   | 84.30%                   |
| 3. Klasse (Bankkunden aus den Büchern)      | 49'692'269         | 49'544'562               |                                     |                          |                       | 147'707            | 38%                   | 16.64%                   | 46.30%                   | 54.64%                   | 84.30%                   |
| 3. Klasse (O. Ltd.)                         | 87'655'978         |                          | 87'655'978                          |                          |                       | -                  | 38%                   | 62.00%                   | 46.30%                   | 100.00%                  | 84.30%                   |
| <b>Total Nachlassforderungen</b>            | <b>379'757'109</b> | <b>101'817'603</b>       | <b>87'955'978</b>                   | <b>16'003'431</b>        | <b>241'711</b>        | <b>173'738'386</b> |                       |                          |                          |                          |                          |

### Bemerkungen

<sup>1)</sup> Minimaldividende: Die noch hängigen Kollokationsklagen für Schadenersatzforderungen aus dem Lugano-Fall müssen zu 60 % anerkannt werden und sie werden nur zu 30 % durch Versicherungsleistungen gedeckt; im Übrigen werden keine Versicherungsleistungen bezahlt; die Forderung der O. Ltd. wird als Masseforderung qualifiziert; die übrigen in der 3. Klasse ausgesetzten oder pro memoria kollozierten Forderungen müssen anerkannt werden.

<sup>2)</sup> Maximaldividende: Alle noch hängigen Kollokationsklagen werden abgewiesen; die Forderung der O. Ltd. wird nicht als Masseforderung qualifiziert; die ausgesetzten oder pro memoria kollozierten Forderungen werden nicht anerkannt; auf den anerkannten pfandgesicherten Schadenersatzforderungen werden keine Versicherungsbeträge geleistet.

<sup>3)</sup> Eine allfällige Busse und Kosten aus dem Strafverfahren i.S. Lugano sind bei der Berechnung der Dividenden nicht berücksichtigt.

**[www.liquidation-bankhottinger.ch](http://www.liquidation-bankhottinger.ch)**

**Hotline Banque Hottinger & Cie SA en liquidation**

**Deutsch: +41-43-222-38-30**

**Français: +41-43-222-38-40**

**English: +41-43-222-38-50**