

Le présent formulaire doit être rempli conformément à :

- La **Loi sur le recyclage des produits de la criminalité et le financement des activités terroristes (LRPCFAT)** afin de vérifier l'existence des personnes morales et autres entités et d'identifier les administrateurs et les personnes qui contrôlent l'entité.
- La **Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA)** (partie XVIII de la *Loi de l'impôt sur le revenu* du Canada), afin d'identifier les entités canadiennes passives contrôlées par des personnes des États-Unis.
- La **Norme commune de déclaration** (partie XIX de la *Loi de l'impôt sur le revenu* du Canada), afin de déterminer le statut de résidence à des fins fiscales du propriétaire d'un contrat d'assurance vie avec valeur de rachat/d'un investisseur (entité active ou passive) et/ou des personnes détenant le contrôle d'une entité non financière passive (entité passive).

Pour plus de renseignements sur la FATCA ou sur la Norme commune de déclaration, veuillez consulter votre conseiller en sécurité financière ou visitez le site web de l'ARC au [cra-arc.gc.ca](http://cra-arc.gc.ca).

Pour plus de détails sur comment remplir ce formulaire, veuillez vous référer aux sections « Renseignements généraux et instructions » et « Définitions » à la fin du formulaire.

SVP écrire lisiblement

## 1. Renseignements généraux

N° de contrat ou de proposition/N° d'adhésion \_\_\_\_\_ Dénomination sociale complète du propriétaire/de l'investisseur \_\_\_\_\_

## 2. But de l'assurance/Nature projetée du placement

But de l'assurance		Nature projetée du placement (Investissement)	
Assurance personnelle	Assurance commerciale		
<input type="checkbox"/> Protection du revenu/prêt	<input type="checkbox"/> Achat/Vente	<input type="checkbox"/> Préservation du capital	<input type="checkbox"/> Croissance du capital
<input type="checkbox"/> Protection de la succession	<input type="checkbox"/> Garantie d'emprunt	<input type="checkbox"/> Formation de revenu	<input type="checkbox"/> Gestion des fonds de capitaux privés
<input type="checkbox"/> Dons de charité	<input type="checkbox"/> Planification successorale	<input type="checkbox"/> Gestion des liquidités	<input type="checkbox"/> Gestion des surplus
<input type="checkbox"/> Autre (précisez) : _____	<input type="checkbox"/> Protection personne-clé	<input type="checkbox"/> Autre (précisez) : _____	
	<input type="checkbox"/> Autre (précisez) : _____		

## 3. Renseignements sur le(s) signataire(s) autorisé(s) agissant pour le compte de la personne morale ou de l'entité

Si vous avez besoin de plus d'espace, joignez une liste distincte contenant tous les renseignements requis.

### Signataire autorisé 1

Nom et Prénom (apparaissant sur le document d'identification avec photo) \_\_\_\_\_

Initiales \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_| A | A | A | A | M | M | J | J |  
Date de naissance

Profession/Occupation (veuillez fournir des renseignements complets et détaillés) \_\_\_\_\_

Adresse domiciliaire complète et permanente \_\_\_\_\_

Nature du lien entre le propriétaire/l'investisseur et le signataire autorisé \_\_\_\_\_

### Pièce d'identité avec photo émise par un gouvernement ayant servi à identifier le signataire autorisé :

Permis de conduire  Passeport  Carte de citoyenneté avec photo  Autre document avec photo admissible selon la Loi (précisez) : \_\_\_\_\_

Numéro du document \_\_\_\_\_

Lieu de délivrance \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_| A | A | A | A | M | M | J | J |  
Date d'expiration du document

Pièce d'identité avec photo vérifiée par \_\_\_\_\_

J'autorise SSQ, Société d'assurance inc./SSQ, Société d'assurance-vie inc., lorsque la loi l'exige, à vérifier mon identité à l'aide d'un produit d'identification indépendant et fiable et/ou de toute autre méthode prévue par la loi.

Signature du signataire autorisé 1 \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_| A | A | A | A | M | M | J | J |  
Date

## Signataire autorisé 2 (s'il y a lieu)

Nom et Prénom (apparaissant sur le document d'identification avec photo)

Initiales

Date de naissance

Profession/Occupation (veuillez fournir des renseignements complets et détaillés)

Adresse domiciliaire complète et permanente

Nature du lien entre le propriétaire/l'investisseur et le signataire autorisé

**Pièce d'identité avec photo émise par un gouvernement ayant servi à identifier le signataire autorisé :**

Permis de conduire  Passeport  Carte de citoyenneté avec photo  Autre document avec photo admissible selon la Loi (précisez) : \_\_\_\_\_

Numéro du document

Lieu de délivrance

Date d'expiration du document

Pièce d'identité avec photo vérifiée par

J'autorise SSQ, Société d'assurance inc./SSQ, Société d'assurance-vie inc., lorsque la loi l'exige, à vérifier mon identité à l'aide d'un produit d'identification indépendant et fiable et/ou de toute autre méthode prévue par la loi.

Signature du signataire autorisé 2

Date

## 4. Déclaration de résidence à des fins fiscales de la personne morale ou de l'entité (autocertification)

Cochez **TOUTES** les options qui s'appliquent à l'entité :

L'entité est résidente du Canada aux fins de l'impôt

Si vous cochez cette case, veuillez inscrire le numéro d'entreprise (ou numéro de constitution) de l'entité (ou corporation) ou le numéro de compte de la fiducie au Canada :

Numéro d'entreprise (ou numéro de constitution) ou numéro de compte de la fiducie au Canada : \_\_\_\_\_

Juridiction d'octroi (fédérale ou provinciale) : \_\_\_\_\_

L'entité est résidente d'une juridiction autre que le Canada aux fins de l'impôt

Si vous cochez cette case, indiquez ci-dessous le nom de TOUTES les juridictions de résidence aux fins de l'impôt de l'entité et ses numéros d'identification fiscaux (NIF) :

Si l'entité n'a pas le NIF d'une juridiction en particulier, indiquez la raison ci-dessous en choisissant l'une des options suivantes :

**Raison 1 :** L'entité demandera un NIF ou en a déjà demandé un, mais ne l'a pas encore reçu.

→ Veuillez nous communiquer le NIF de l'entité par écrit dans les quinze (15) jours suivant sa réception de l'autorité fiscale visée.

**Raison 2 :** La juridiction de résidence à des fins fiscales de l'entité n'émet pas de NIF à ses résidents.

**Raison 3 :** Autre raison → Si vous choisissez cette option, précisez ci-dessous la raison pour laquelle l'entité n'a pas de NIF.

Juridiction de résidence aux fins de l'impôt de l'entité	Numéro d'identification fiscal (NIF)	Si l'entité n'a pas de NIF, indiquez la raison (1, 2 ou 3)

(Pour plus de détails sur le statut de résidence aux fins de l'impôt, voir section 4 des « Renseignements généraux et instructions » à la fin du formulaire.)

**Tout nouveau contrat de produits d'assurance individuelle ou d'investissement souscrit chez SSQ pourra être conclu seulement si l'ensemble des parties au contrat sont des résidents canadiens :**

- Si la personne morale ou l'entité est uniquement résidente d'un pays autre que le Canada (selon les renseignements fournis ci-dessus), SSQ se verra dans l'obligation de refuser l'émission du contrat/l'ouverture de compte.
- Si des personnes détenant le contrôle d'une personne morale ou entité passive/fiduciaires, bénéficiaires ou constituants d'une fiducie sont des personnes résidant uniquement dans un pays autre que le Canada (selon les renseignements fournis à la section 6), SSQ se verra dans l'obligation de refuser l'émission du contrat/l'ouverture de compte.

## 5. Classification de l'entité

### 5.1 – L'entité est-elle une institution financière?

**Non.** Passez à la section 5.3.

**Oui.** Inscrivez le numéro d'identification d'intermédiaire mondial (NIIM) de l'institution financière **et** passez à la section 5.2.

Numéro d'identification d'intermédiaire mondial (NIIM) : \_\_\_\_\_

Si l'entité n'a pas de NIIM, veuillez en indiquer la raison ci-dessous **et** passez à la section 5.2 :

### 5.2 – L'institution financière répond-elle à tous les critères suivants?

- Elle réside dans une juridiction non participante (visitez le site web de l'ARC au cra-arc.gc.ca pour consulter la liste des juridictions participantes).
- Au moins 50 % de ses revenus bruts proviennent de l'investissement dans des actifs financiers ou de la vente d'actifs financiers.
- Elle est gérée par une autre institution financière.

**Non.** Passez à la section 6A.

**Oui.** SSQ se voit dans l'obligation de refuser l'émission du contrat/l'ouverture du compte.

### 5.3 – Indiquez si l'entité est active ou passive (cochez la case appropriée)

**L'entité est une entité non financière ACTIVE.**

Pour vous guider, une entité non financière active :

- exploite un commerce ou une entreprise visant à produire un bien ou un service qui génère 50 % ou plus de ses revenus. Les actifs de l'entité sont principalement utilisés (50 % ou plus) pour générer des revenus actifs. Voici des exemples d'entités actives : restaurant, salon de coiffure, concessionnaire automobile, entreprise de construction, etc.;
- est une société dont les actions font l'objet de transactions régulières sur un marché boursier réglementé ou une société liée à une société dont les actions sont régulièrement négociées sur un tel marché;
- est un gouvernement, une banque centrale ou une organisation internationale (ou un organisme d'une telle organisation); **OU**
- est une entité non financière active autre que celles qui sont décrites dans les trois options ci-dessus (voir paragraphes d) à h) de la définition d'entité non financière active à la fin du formulaire). (Ceci inclut les organismes sans but lucratif.)
  - S'il s'agit d'une entité active, **passez à la section 6A.**
  - S'il s'agit d'un organisme sans but lucratif, **passez à la section 6C.**

**L'entité est une entité non financière PASSIVE.**

Pour vous guider, une entité non financière passive :

- est considérée comme une entité non financière passive (entité passive) si ses activités ne visent pas à produire un bien ou un service, ou encore, génèrent 50 % ou plus de revenus passifs. Le revenu passif comprend généralement le revenu tiré d'une **société de placement**, d'une **fiducie**, d'une **succession** ou d'une **société de gestion**, sous forme d'intérêts, de dividendes ou de loyer provenant d'actifs, etc.; **OU**
- est une entité d'investissement administrée professionnellement par une autre institution financière et dont le revenu brut est principalement attribuable à l'investissement, au réinvestissement ou au commerce des actifs financiers.
  - S'il s'agit d'une entité passive, **passez à la section 6B.**

## 6. Type d'entité (Complétez la section appropriée)

**6A** : Personne morale (corporation) ou autre type d'entité ACTIVE

**6B** : Personne morale (corporation) ou autre type d'entité PASSIVE (incluant fiducie et succession)

**6C** : Organisme sans but lucratif

### 6A – Personne morale (corporation) ou autre type d'entité ACTIVE

Dans le cas d'une personne morale ou corporation ACTIVE, **veuillez remplir les parties 1 et 2 ci-dessous**. Également, vous devez joindre les documents suivants : certificat de constitution **ET** documents confirmant les administrateurs actifs et les personnes qui contrôlent directement ou indirectement la corporation ou l'entité ACTIVE (tels qu'énumérés ci-dessous aux parties 1 et 2) (par exemple : statut constitutif, rapport annuel, convention d'actionnaires ou règlements administratifs de la corporation qui précisent les informations requises).

#### Activité principale :

Quelle est l'activité principale de la personne morale ou de l'entité active? \_\_\_\_\_

#### Partie 1. Inscrivez les renseignements sur les personnes qui détiennent ou contrôlent directement ou indirectement 25 % ou plus de la personne morale ou de l'entité ACTIVE :

(Si vous avez besoin de plus d'espace, joignez une liste distincte)

##### Personnes détenant le contrôle (25 % ou plus)

1.	_____	_____
	Nom et prénom	% détenu
	_____	
	Adresse de domicile	
2.	_____	_____
	Nom et prénom	% détenu
	_____	
	Adresse de domicile	
3.	_____	_____
	Nom et prénom	% détenu
	_____	
	Adresse de domicile	
4.	_____	_____
	Nom et prénom	% détenu
	_____	
	Adresse de domicile	

#### Partie 2. Inscrivez les renseignements sur les administrateurs de la personne morale ou de l'entité ACTIVE :

Nom et prénom	Nom et prénom
_____	_____
_____	_____
_____	_____

#### Veuillez compléter la section 7 si :

- aucune personne ne détient ou contrôle directement ou indirectement 25 % ou plus de la personne morale ou de l'entité active, **OU**
- vous n'êtes pas en mesure d'obtenir les renseignements ci-dessus (parties 1 et 2), ou encore, de confirmer ceux-ci par les documents requis; dans ce cas, veuillez inscrire ci-dessous les raisons pour lesquelles les renseignements n'ont pu être obtenus (c.-à-d. précisez les mesures prises pour obtenir les renseignements, p. ex. questions posées au client, la date à laquelle les mesures ont été prises et la raison pour laquelle elles ont été infructueuses) :

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## 6B – Personne morale (corporation) ou autre type d'entité PASSIVE (incluant fiducie et succession)

Dans le cas d'une personne morale ou corporation passive, **veuillez remplir les parties 1 et 2 ci-dessous.** (Notez que la partie 2 se trouve à la page suivante.) Également, vous devez joindre les documents suivants : certificat de constitution **ET** documents confirmant les administrateurs actifs et les personnes qui contrôlent directement ou indirectement la corporation ou l'entité PASSIVE (tels qu'énumérés ci-dessous aux parties 1 et 2) (par exemple : statut constitutif, rapport annuel, convention d'actionnaires ou règlements administratifs de la corporation qui précisent les informations requises).

Dans le cas d'une **fiducie**, vous devez compléter la partie 1 ci-dessous **et** joindre l'acte de fiducie ou un document équivalent (p. ex., le testament) confirmant les fiduciaires, bénéficiaires ou constituants de la fiducie (tels qu'énumérés ci-dessous à la partie 1). Dans le cas d'une **succession**, vous devez compléter la partie 1 ci-dessous et joindre une copie du certificat de décès **et** du dernier testament de la personne décédée.

Pour plus de détails sur comment remplir cette section, veuillez vous référer à la section 6 des « Renseignements généraux et instructions » à la fin du formulaire.

### Activité principale :

Quelle est l'activité principale de la personne morale ou de l'entité passive, de la fiducie ou de la succession? \_\_\_\_\_

#### Partie 1. Inscrivez les renseignements sur :

- toutes les personnes qui détiennent ou contrôlent directement ou indirectement 25 % ou plus de la personne morale ou de l'entité PASSIVE
- tous les fiduciaires, bénéficiaires et constituants de la fiducie, OU
- tous les liquidateurs et bénéficiaires de la succession.

Si une personne morale ou une entité passive est contrôlée par des personnes résidant uniquement dans un pays autre que le Canada (selon les renseignements fournis ci-dessous), SSQ se verra dans l'obligation de refuser l'émission du contrat/l'ouverture de compte.

Si des fiduciaires, bénéficiaires ou constituants de la fiducie sont des personnes résidant uniquement dans un pays autre que le Canada (selon les renseignements fournis ci-dessous), SSQ se verra dans l'obligation de refuser l'émission du contrat/l'ouverture de compte.

Si vous avez besoin de plus d'espace, joignez une liste distincte contenant tous les renseignements requis.

### 1 – Personne détenant le contrôle (25 % ou plus) / Liquidateur / Fiduciaire, bénéficiaire ou constituant

\_\_\_\_\_ | A | A | A | A | M | M | J | J |  
Nom et Prénom Initiales Date de naissance

\_\_\_\_\_ % détenu (pour une entité)  
Type de personne détenant le contrôle (voir section 6 des « Renseignements généraux et instructions » à la fin du formulaire)

Adresse domiciliaire complète et permanente

#### Cochez (✓) TOUTES les options qui s'appliquent à la personne détenant le contrôle :

La personne détenant le contrôle est résidente du Canada aux fins de l'impôt

Si vous cochez cette case, veuillez indiquer le numéro d'assurance sociale de cette personne : \_\_\_\_\_

La personne détenant le contrôle est résidente d'une juridiction autre que le Canada aux fins de l'impôt

Si vous cochez cette case, veuillez indiquer ci-dessous TOUTES les juridictions de résidence aux fins de l'impôt et les numéros d'identification fiscaux de la personne détenant le contrôle.

Si la personne détenant le contrôle de l'entité n'a pas de numéro d'identification fiscal indiquez-en la raison (voir section 6 des « Renseignements généraux et instructions » à la fin du formulaire).

Juridiction de résidence à des fins fiscales	Numéro d'identification fiscal (NIF)	Si la personne détenant le contrôle n'a pas de NIF, indiquez la raison

### 2 – Personne détenant le contrôle (25 % ou plus) / Liquidateur / Fiduciaire, bénéficiaire ou constituant

\_\_\_\_\_ | A | A | A | A | M | M | J | J |  
Nom et Prénom Initiales Date de naissance

\_\_\_\_\_ % détenu (pour une entité)  
Type de personne détenant le contrôle (voir section 6 des « Renseignements généraux et instructions » à la fin du formulaire)

Adresse domiciliaire complète et permanente

#### Cochez (✓) TOUTES les options qui s'appliquent à la personne détenant le contrôle :

La personne détenant le contrôle est résidente du Canada aux fins de l'impôt

Si vous cochez cette case, veuillez indiquer le numéro d'assurance sociale de cette personne : \_\_\_\_\_

La personne détenant le contrôle est résidente d'une juridiction autre que le Canada aux fins de l'impôt

Si vous cochez cette case, veuillez indiquer ci-dessous TOUTES les juridictions de résidence aux fins de l'impôt et les numéros d'identification fiscaux de la personne détenant le contrôle.

Si la personne détenant le contrôle de l'entité n'a pas de numéro d'identification fiscal indiquez-en la raison (voir section 6 des « Renseignements généraux et instructions » à la fin du formulaire).

Juridiction de résidence à des fins fiscales	Numéro d'identification fiscal (NIF)	Si la personne détenant le contrôle n'a pas de NIF, indiquez la raison

### 3 – Personne détenant le contrôle (25 % ou plus) / Liquidateur / Fiduciaire, bénéficiaire ou constituant

Nom et Prénom \_\_\_\_\_ Initiales \_\_\_\_\_ Date de naissance 

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Type de personne détenant le contrôle (voir section 6 des « Renseignements généraux et instructions » à la fin du formulaire) \_\_\_\_\_ % détenu (pour une entité) \_\_\_\_\_

Adresse domiciliaire complète et permanente \_\_\_\_\_

**Cochez (✓) TOUTES les options qui s'appliquent à la personne détenant le contrôle :**

**La personne détenant le contrôle est résidente du Canada aux fins de l'impôt**

Si vous cochez cette case, veuillez indiquer le numéro d'assurance sociale de cette personne : 

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**La personne détenant le contrôle est résidente d'une juridiction autre que le Canada aux fins de l'impôt**

Si vous cochez cette case, veuillez indiquer ci-dessous TOUTES les juridictions de résidence aux fins de l'impôt et les numéros d'identification fiscaux de la personne détenant le contrôle. Si la personne détenant le contrôle de l'entité n'a pas de numéro d'identification fiscal indiquez-en la raison (voir section 6 des « Renseignements généraux et instructions » à la fin du formulaire).

Juridiction de résidence à des fins fiscales	Numéro d'identification fiscal (NIF)	Si la personne détenant le contrôle n'a pas de NIF, indiquez la raison

### 4 – Personne détenant le contrôle (25 % ou plus) / Liquidateur / Fiduciaire, bénéficiaire ou constituant

Nom et Prénom \_\_\_\_\_ Initiales \_\_\_\_\_ Date de naissance 

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Type de personne détenant le contrôle (voir section 6 des « Renseignements généraux et instructions » à la fin du formulaire) \_\_\_\_\_ % détenu (pour une entité) \_\_\_\_\_

Adresse domiciliaire complète et permanente \_\_\_\_\_

**Cochez (✓) TOUTES les options qui s'appliquent à la personne détenant le contrôle :**

**La personne détenant le contrôle est résidente du Canada aux fins de l'impôt**

Si vous cochez cette case, veuillez indiquer le numéro d'assurance sociale de cette personne : 

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**La personne détenant le contrôle est résidente d'une juridiction autre que le Canada aux fins de l'impôt**

Si vous cochez cette case, veuillez indiquer ci-dessous TOUTES les juridictions de résidence aux fins de l'impôt et les numéros d'identification fiscaux de la personne détenant le contrôle. Si la personne détenant le contrôle de l'entité n'a pas de numéro d'identification fiscal indiquez-en la raison (voir section 6 des « Renseignements généraux et instructions » à la fin du formulaire).

Juridiction de résidence à des fins fiscales	Numéro d'identification fiscal (NIF)	Si la personne détenant le contrôle n'a pas de NIF, indiquez la raison

(Pour plus de détails sur le statut de résidence aux fins de l'impôt, voir section 6 des « Renseignements généraux et instructions » à la fin du formulaire.)

### Partie 2. Inscrivez les renseignements sur les administrateurs de la personne morale ou de l'entité PASSIVE :

Nom et prénom	Nom et prénom

**Veuillez compléter la section 7 si :**

- aucune personne ne détient ou contrôle directement ou indirectement la personne morale ou l'entité passive, **OU**
- vous n'êtes pas en mesure d'obtenir les renseignements ci-dessus (parties 1 et 2), ou encore, de confirmer ceux-ci par les documents requis; dans ce cas, veuillez inscrire ci-dessous les raisons pour lesquelles les renseignements n'ont pu être obtenus (c.-à-d. précisez les mesures prises pour obtenir les renseignements, p. ex. questions posées au client, la date à laquelle les mesures ont été prises et la raison pour laquelle elles ont été infructueuses) :

### 6C – Organisme sans but lucratif

Le propriétaire/l'investisseur est-il un organisme sans but lucratif?  Oui  Non

Est-ce que le propriétaire/l'investisseur sollicite le public pour obtenir des dons en argent?  Oui  Non

Le propriétaire/l'investisseur est-il un organisme sans but lucratif enregistré auprès de l'ARC?  Oui  Non

Si **OUI**, indiquez son numéro d'enregistrement auprès de l'ARC : \_\_\_\_\_

Quelle est l'activité principale de l'organisme sans but lucratif? \_\_\_\_\_

## 7. Renseignements sur le cadre dirigeant

Lorsqu'aucune personne physique n'est identifiée comme exerçant le contrôle de la personne morale ou de l'entité ou, lorsque les renseignements requis à la section 6 ne sont pas obtenus, ou encore, sont non confirmés, veuillez identifier le premier cadre dirigeant de l'entité.

Notez que, pour cette section, le premier cadre dirigeant d'une personne morale ou d'une entité peut être l'administrateur, le premier dirigeant, le directeur de l'exploitation, le président, le secrétaire, le trésorier, le contrôleur, le directeur financier, le comptable en chef, le vérificateur en chef, l'actuaire en chef ou toute autre personne qui remplit ces fonctions. Dans le cas d'un propriétaire unique ou d'un partenariat, le premier cadre dirigeant peut être le propriétaire ou le partenaire.

Nom

Prénom

### Pièce d'identité avec photo émise par un gouvernement ayant servi à identifier le cadre dirigeant :

Permis de conduire  Passeport  Carte de citoyenneté avec photo  Autre document avec photo admissible selon la Loi (précisez) : \_\_\_\_\_

Nom apparaissant sur le document

Numéro du document

Autorité émettrice

Date d'expiration

| A | A | A | A | M | M | J | J |

## 8. Déclaration, consentement et signatures

En signant ci-dessous, les signataires autorisés, tel que précisé à la section 3, ou encore, les liquidateurs ou les fiduciaires attestent que les renseignements fournis dans le présent formulaire, incluant la déclaration de résidence aux fins de l'impôt, sont exacts et complets.

Les signataires autorisés, les liquidateurs ou les fiduciaires s'engagent à fournir à SSQ, Société d'assurance inc./SSQ, Société d'assurance-vie inc. une nouvelle déclaration de résidence aux fins de l'impôt dans un délai de 30 jours suivant tout changement de circonstances faisant en sorte que la présente déclaration devienne incomplète ou inexacte.

Également, les signataires autorisés, les liquidateurs ou les fiduciaires consentent à ce que SSQ, Société d'assurance inc. et SSQ, Société d'assurance-vie inc. puissent se communiquer l'information comprise dans le présent formulaire.

### Signature du signataire autorisé, du liquidateur ou du fiduciaire 1

Nom et prénom

Titre ou poste

### Signature du signataire autorisé, du liquidateur ou du fiduciaire 2

Nom et prénom

Titre ou poste

### Signature du signataire autorisé, du liquidateur ou du fiduciaire 3

Nom et prénom

Titre ou poste

### Signature du signataire autorisé, du liquidateur ou du fiduciaire 4

Nom et prénom

Titre ou poste

Date : | A | A | A | A | M | M | J | J |

## 9. Déclaration du conseiller

En signant ci-dessous, vous attestez que vous avez vu les documents originaux produits par les signataires autorisés, les liquidateurs ou les fiduciaires aux fins de vérification de leur identité et que ces documents étaient valides et non périmés.

Nom et prénom du conseiller en sécurité financière/représentant

N° du conseiller en sécurité financière/représentant

Signature du conseiller en sécurité financière/représentant

Date

| A | A | A | A | M | M | J | J |

## Renseignements généraux et instructions

Dans ce formulaire :

- toute expression désignant des personnes vise à la fois des hommes et des femmes,
- une entité comprend une personne morale, une société, une société de personnes, une fiducie, une succession, une association, un organisme sans but lucratif, un fonds, une coentreprise, une organisation, un syndicat ou une fondation.

### 1. Renseignements généraux

Le propriétaire/l'investisseur est la personne morale ou l'entité inscrite ou indiquée comme titulaire du contrat d'assurance/compte financier chez SSQ, Société d'assurance inc./SSQ, Société d'assurance-vie inc.

Si une fiducie ou une succession est inscrite comme titulaire, c'est elle qui est le titulaire du contrat d'assurance/compte financier et non son fiduciaire ou son liquidateur. De même, si une société de personnes est inscrite comme titulaire, c'est elle qui est titulaire du contrat d'assurance/compte financier et non ses associés.

### 2. But de l'assurance/Nature projetée du placement

Lorsque vous établissez une relation d'affaires avec un client, vous devez consigner l'objet et la nature envisagée de la relation d'affaires, conformément à la *Loi sur le recyclage des produits de la criminalité et le financement des activités terroristes*.

### 3. Renseignements sur le(s) signataire(s) autorisé(s) agissant pour le compte de la personne morale ou de l'entité

Indiquez les renseignements sur la ou les personne(s) autorisée(s) à agir au nom de la personne morale ou de l'entité. Dans le cas d'une fiducie ou d'une succession, indiquez les renseignements sur le(s) fiduciaire(s) ou sur le(s) liquidateur(s) autorisé(s) à agir au nom de la fiducie ou de la succession.

Concernant la profession, il est important de fournir des renseignements complets et détaillés. Par exemple, inscrire « Omnipraticien » au lieu de « Docteur », « Électricien » au lieu de seulement « Construction », etc.

### 4. Déclaration de résidence à des fins fiscales de la personne morale ou de l'entité (autocertification)

En général, une personne morale ou une entité sera résidente d'une juridiction aux fins de l'impôt si, selon les lois de celle-ci, elle y paie ou doit y payer de l'impôt parce qu'elle y a son domicile, sa résidence ou son siège de direction, qu'elle y a été constituée en société ou que des critères semblables sont remplis.

Les entités qui sont résidentes de plus d'une juridiction aux fins de l'impôt peuvent se fier aux règles décisives que les conventions fiscales prévoient (lorsqu'elles s'appliquent) pour résoudre le cas de double résidence aux fins de l'impôt.

Pour des renseignements sur la détermination du statut de résidence à des fins fiscales d'une entité, nous vous invitons à consulter votre conseiller en sécurité financière ou à visiter le site web de l'ARC au [cra-arc.gc.ca](http://cra-arc.gc.ca) à la section « Statut de résidence d'une société ».

Un **numéro d'identification fiscal (NIF)** est une combinaison unique de lettres ou de chiffres qu'une juridiction attribue à une entité pour identifier cette entité aux fins de l'administration des lois fiscales. Veuillez inscrire le NIF de l'entité dans le même format officiel que reçu.

### 5. Classification de l'entité

Indiquez si l'entité est une institution financière et si elle a un numéro d'identification d'intermédiaire mondiale (NIIM). Un NIIM est un identificateur unique émis aux institutions financières par l'Internal Revenue Service des États-Unis. Une institution financière est un établissement de dépôt, un établissement de garde de valeurs, une entité d'investissement, ou une compagnie d'assurance.

Selon la classification de l'entité, passez à la section appropriée (6A, 6B ou 6C).

### 6. Type d'entité

Les personnes détenant le contrôle d'une entité sont les personnes physiques qui exercent un contrôle direct ou indirect (25 % ou plus) sur cette entité. Vous devez examiner la chaîne de contrôle ou les droits de propriété de l'entité pour identifier les personnes physiques qui exercent le contrôle ultime réel sur l'entité.

Dans le cas d'une **fiducie**, les personnes qui détiennent le contrôle incluent les fiduciaires, bénéficiaires, constituants et personnes physiques qui exercent le contrôle ultime réel sur la fiducie. Dans le cas d'une **succession**, les personnes qui détiennent le contrôle incluent les liquidateurs et bénéficiaires de la succession.

À la **section 6B, Personne morale (corporation) ou autre type d'entité PASSIVE (incluant fiducie et succession)**, inscrivez la description qui représente le mieux le **type de personne détenant le contrôle** :

- 1) Propriétaire direct d'une société ou d'une autre personne morale
- 2) Propriétaire indirect d'une société ou d'une autre personne morale (par un intermédiaire)
- 3) Administrateur ou cadre d'une société ou d'une autre personne morale

- 4) Constituant d'une fiducie
- 5) Fiduciaire d'une fiducie
- 6) Protecteur d'une fiducie
- 7) Bénéficiaire d'une fiducie
- 8) Autre personne détenant le contrôle d'une fiducie
- 9) Personne équivalente à un constituant d'une structure juridique autre qu'une fiducie (p. ex. une société de personnes)
- 10) Personne équivalente à un fiduciaire d'une structure juridique autre qu'une fiducie (p. ex. une société de personnes)
- 11) Personne équivalente à un protecteur d'une structure juridique autre qu'une fiducie (p. ex. une société de personnes)
- 12) Personne équivalente à un bénéficiaire d'une structure juridique autre qu'une fiducie (p. ex. une société de personnes)
- 13) Autre personne détenant le contrôle d'une structure juridique autre qu'une fiducie (p. ex. une société de personnes)

Concernant la détermination du statut de résidence aux fins de l'impôt d'une personne, selon l'ARC, vous êtes **non-résident du Canada aux fins de l'impôt** si vous êtes dans l'**une** des situations suivantes :

- Vous vivez dans un autre pays de façon régulière, normale ou habituelle, et vous n'y êtes pas considéré comme résident du Canada.
- Vous n'avez pas de lien de résidence au Canada **et** vous êtes dans l'**une** des situations suivantes :
  - vous vivez à l'étranger tout au long de l'année d'imposition ;
  - vous résidez au Canada pendant moins de 183 jours durant l'année d'imposition.

Pour plus de détails sur la détermination du statut de résidence aux fins d'impôt, vous pouvez consulter le site web de l'ARC au [cra-arc.gc.ca](http://cra-arc.gc.ca).

Un **numéro d'identification fiscal (NIF)** est une combinaison unique de lettres ou de chiffres qu'une juridiction attribue à un particulier pour identifier ce particulier aux fins de l'administration des lois fiscales. Veuillez inscrire le NIF de la personne détenant le contrôle dans le même format officiel que reçu.

Si la personne détenant le contrôle n'a pas de numéro d'identification fiscal, veuillez en indiquer la raison :

**Raison 1 :** La personne détenant le contrôle demandera un NIF ou en a déjà demandé un, mais ne l'a pas encore reçu → Veuillez nous communiquer le NIF de la personne détenant le contrôle dans les quinze (15) jours suivant sa réception de l'autorité fiscale visée.

**Raison 2 :** La juridiction de résidence à des fins fiscales de la personne détenant le contrôle n'émet pas de NIF à ses résidents

**Raison 3 :** Autre raison → si vous choisissez cette option, donnez des précisions.

Si une personne détenant le contrôle est admissible à recevoir un NIF mais n'en a pas, cette personne a 90 jours pour en demander un auprès de sa juridiction de résidence. Une fois reçu, vous avez quinze (15) jours pour nous communiquer par écrit le NIF de la personne détenant le contrôle.

### 7. Renseignements sur le cadre dirigeant

Lorsqu'aucune personne physique n'est identifiée comme exerçant le contrôle de la personne morale ou de l'entité ou, lorsque les renseignements requis à la section 6 ne sont pas obtenus, ou encore, sont non confirmés, veuillez :

- obtenir le nom du premier cadre dirigeant de la personne morale ou de l'entité **et**
- vérifier son identité, conformément aux exigences de la *Loi sur le recyclage des produits de la criminalité et le financement des activités terroristes*.

### 8. Déclaration, consentement et signatures

Les signataires autorisés, les liquidateurs ou les fiduciaires doivent lire attentivement cette section, puis signer et dater le formulaire.

### 9. Déclaration du conseiller

Le conseiller en sécurité financière doit lire attentivement cette section, puis signer et dater le formulaire.



## Définitions

### Changement de circonstances

Dans le cadre de la Norme commune de déclaration, un changement de circonstances représente, par exemple :

- pour au moins une des personnes qui contrôlent une entité non financière passive : un changement d'adresse pour une adresse dans un pays autre que le Canada et les États-Unis
- pour l'entité non financière active ou passive : un changement d'adresse, de compte bancaire, de numéro de téléphone ou d'adresse d'expédition du courrier de l'entité pour une adresse, un compte bancaire, un numéro de téléphone ou une adresse d'expédition du courrier dans un pays autre que le Canada et les États-Unis,
- tout changement qui vient remettre en question le statut du contrat d'assurance/compte financier à des fins fiscales, ou encore, la déclaration de résidence à des fins fiscales obtenue à l'émission du contrat ou à l'ouverture du compte pour la personne morale ou l'entité active ou passive, ou encore, pour au moins une des personnes qui contrôlent directement ou indirectement une entité passive.

### Entité non financière active

Une entité non financière active est une entité, autre qu'une institution financière, qui remplit au moins un des critères suivants :

- a) Moins de 50 % du revenu brut de l'entité pour l'exercice précédent constitue un revenu passif et moins de 50 % des actifs détenus par l'entité au cours de l'exercice précédent sont des actifs qui produisent un revenu passif ou qui sont détenus à cette fin.
- b) Les actions de l'entité sont régulièrement négociées sur un marché des valeurs mobilières organisé ou l'entité est une entité liée à une entité dont les actions sont négociées sur un tel marché.
- c) L'entité est une entité gouvernementale, une organisation internationale, une banque centrale ou une entité entièrement détenue à cent pour cent par une ou plusieurs des entités susmentionnées.
- d) Ses activités consistent en grande partie à détenir (en totalité ou en partie) les actions en circulation d'une ou de plusieurs filiales et à fournir un financement et des services aux filiales qui s'adonnent à des activités commerciales autres que celles d'une institution financière. Toutefois, une entité ne peut prétendre à ce statut si elle fonctionne (ou se présente) comme un fonds d'investissement, tels un fonds de capital-investissement, un fonds de capital-risque, un fonds de rachat d'entreprise par effet de levier ou tout autre mécanisme de placement dont l'objet est d'acquérir ou de financer des sociétés, puis d'y conserver une participation sous forme d'actifs financiers à des fins d'investissement.

- e) L'entité est en démarrage et n'a pas d'historique d'exploitation, mais elle investit des capitaux dans des actifs en vue d'exercer une activité autre que celle d'une institution financière, à condition qu'elle ne puisse entrer dans le cadre de cette exception au-delà de 24 mois après la date de son organisation initiale.
- f) L'entité n'était pas une institution financière durant les cinq années précédentes et est en train de liquider ses actifs ou de se restructurer afin de poursuivre ou de reprendre une activité qui n'est pas celle d'une institution financière.
- g) L'entité se livre principalement à des opérations de financement ou de couverture avec ou pour des entités liées qui ne sont pas des institutions financières. Elle ne fournit pas de services de financement ou de couverture à des entités qui ne sont pas des entités liées, à condition que le groupe auquel appartiennent ces entités liées se consacre principalement à une activité qui n'est pas celle d'une institution financière.
- h) L'entité est une entité à but non lucratif qui remplit toutes les conditions suivantes :
  - i) Elle a été constituée et est exploitée dans sa juridiction de résidence exclusivement à des fins religieuses, de bienfaisance, scientifiques, artistiques, culturelles, sportives ou éducatives; ou elle a été constituée et est exploitée dans sa juridiction de résidence et elle est une organisation professionnelle, une ligue d'affaires (business league), une chambre de commerce, un syndicat, un organisme agricole ou horticole, une ligue d'action civique ou un organisme ayant pour mission la promotion du bien-être collectif.
  - ii) Elle est exonérée de l'impôt sur le revenu dans sa juridiction de résidence.
  - iii) Elle n'a ni actionnaires ni membres qui ont des droits de propriété ou de bénéficiaire sur son revenu ou ses actifs.
  - iv) Les lois en vigueur dans la juridiction où réside l'entité ou les documents constitutifs de celle-ci ne permettent pas que le revenu ou les actifs de l'entité soient distribués à une personne physique ou à une entité autre qu'un organisme de bienfaisance, ou utilisés à leur bénéfice, sauf dans le cadre des activités de bienfaisance de l'entité ou à titre de rémunération raisonnable pour services rendus ou de versement représentant la juste valeur marchande d'un bien que l'entité a acheté.
  - v) Les lois en vigueur dans la juridiction où réside l'entité ou les documents constitutifs de celle-ci prévoient que, lors de sa liquidation ou dissolution, tous ses actifs sont soit distribués à une entité gouvernementale ou à une autre entité à but non lucratif, soit dévolus au gouvernement de la juridiction de l'entité aux fins de l'impôt ou de l'une de ses subdivisions politiques.