

Formulaire **W-8IMY**

(Rév. juin 2017)

Department of the  
Treasury Internal Revenue  
Service**Certificat d'intermédiaire étranger, d'entité intermédiaire étrangère ou de  
certaines succursales américaines relativement aux retenues et aux  
déclarations fiscales des États-Unis**

- Les références à des articles visent l'Internal Revenue Code.
- Les plus récents renseignements sur le formulaire W-8IMY et les instructions s'y rapportant se trouvent sur le site [www.irs.gov/FormW-8IMY](http://www.irs.gov/FormW-8IMY).
- Remettre le présent formulaire à l'agent perceptrice ou au payeur.  
Ne pas l'envoyer à l'IRS.

OMB n° 1545-1621

**Ne PAS utiliser ce formulaire pour les personnes suivantes :**

- Un propriétaire bénéficiaire qui ne souhaite que déclarer son statut étranger ou demander des avantages en vertu d'une convention fiscale (autre qu'un intermédiaire agréé agissant à titre de courtier agréé en produits dérivés)
- Une entité hybride désirant se prévaloir pour son propre compte des avantages qu'accorde la Convention (autre qu'un intermédiaire agréé agissant à titre de courtier agréé en produits dérivés)
- Une personne étrangère qui déclare que son revenu est effectivement tiré de l'exploitation d'un commerce ou d'une entreprise aux États-Unis
- Une entreprise assimilable à son propriétaire et détenue uniquement par une personne étrangère, qui est le propriétaire bénéficiaire (autre qu'un intermédiaire agréé agissant à titre de courtier agréé en produits dérivés) du revenu visé par le présent formulaire; cette personne doit utiliser plutôt l'un des formulaires suivants :
- Un gouvernement étranger, une organisation internationale, une banque centrale émettrice étrangère, une organisation étrangère exonérée d'impôt, une fondation privée étrangère ou le gouvernement d'une possession des États-Unis qui souhaite se prévaloir des articles 892 ou 895 ou des paragraphes 115(2), 501(c) ou 1443(b)
- Une entité américaine, un citoyen américain ou un résident américain
- Une personne étrangère déclarant son statut pour l'application de l'article 6050W

**Formulaire à utiliser :**  
W-8BEN ou W-8BEN-E

W-8BEN-E

W-8ECI

W-8BEN, W-8ECI ou  
W-8BEN-E

W-8EXP

W-9

W-8BEN, W-8BEN-E ou W-8ECI

**Partie I Identification de l'entité****1** Nom de l'organisation agissant à titre d'intermédiaire**2** Pays de constitution ou d'organisation**3** Nom de l'entreprise assimilable à son propriétaire (le cas échéant), voir les instructions**4** Statut pour l'application du chapitre 3 (type d'entité). Cocher une seule case :

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Intermédiaire agréé, y compris un courtier agréé en produits dérivés. Remplir la partie III. | <input type="checkbox"/> Fiducie étrangère perceptrice. Remplir la partie VII.                     |
| <input type="checkbox"/> Intermédiaire non agréé. Remplir la partie IV.   | <input type="checkbox"/> Société de personnes étrangère non perceptrice. Remplir la partie VIII.   |
| <input type="checkbox"/> Institution financière territoriale. Remplir la partie V.                                    | <input type="checkbox"/> Fiducie simple étrangère non perceptrice. Remplir la partie VIII.         |
| <input type="checkbox"/> Succursale américaine. Remplir la partie VI.   | <input type="checkbox"/> Fiducie de constituant étrangère non perceptrice. Remplir la partie VIII. |
| <input type="checkbox"/> Société de personnes perceptrice. Remplir la partie VII.                                     |  |

**5** Statut pour l'application du chapitre 4 (statut FATCA). (Voir les instructions pour les détails; remplir ci-dessous l'attestation correspondant au statut de l'entité.) (Cocher une seule case.)

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Institution financière étrangère (IFE) non participante (y compris une IFE limitée ou une IFE liée à une IFE déclarante au titre d'une EIG autre qu'une IFE réputée conforme, une IFE participante ou un propriétaire bénéficiaire exempté). Remplir la partie IX (s'il y a lieu). | <input type="checkbox"/> Certaines entités d'investissement ne tenant pas de comptes financiers. Remplir la partie XVI.      |
| <input type="checkbox"/> IFE participante.  | <input type="checkbox"/> IFE dont la propriété est documentée. Remplir la partie XI.   |
| <input type="checkbox"/> IFE déclarante de modèle 1.  | <input type="checkbox"/> Distributeur restreint. Remplir la partie XVII.   |
| <input type="checkbox"/> IFE déclarante de modèle 2.  | <input type="checkbox"/> Banque centrale émettrice étrangère. Remplir la partie XVIII.                                       |
| <input type="checkbox"/> IFE enregistrée réputée conforme (autre qu'une IFE déclarante de modèle 1, une IFE parrainée ou une IFE non déclarante au titre d'une EIG visée par la partie XIX).  | <input type="checkbox"/> IFE non déclarante visée par une EIG. Remplir la Partie XIX.  |
| <input type="checkbox"/> Institution financière territoriale. Remplir la partie V.  | <input type="checkbox"/> Régime de retraite exonéré. Remplir la partie XX.   |
| <input type="checkbox"/> IFE parrainée (autre qu'un mécanisme de placement certifié réputé conforme, parrainé et partagé par peu d'actionnaires). Remplir la Partie X.  | <input type="checkbox"/> Entité d'un groupe non financier exempté. Remplir la partie XXI.                                    |
| <input type="checkbox"/> Banque locale non enregistrée certifiée réputée conforme. Remplir la partie XII.   | <input type="checkbox"/> Entreprise non financière en démarrage exemptée. Remplir la partie XXII.                            |
| <input type="checkbox"/> IFE certifiée réputée conforme n'ayant que des comptes de faible valeur. Remplir la partie XIII.   | <input type="checkbox"/> Entité non financière exemptée en liquidation ou en faillite. Remplir la partie XXIII.              |
| <input type="checkbox"/> Mécanisme de placement certifié réputé conforme, parrainé et partagé par peu d'actionnaires. Remplir la partie XIV.  | <input type="checkbox"/> EENF cotée en bourse ou affiliée à une société par actions cotée en bourse. Remplir la partie XXIV. |
| <input type="checkbox"/> Entité d'investissement en dette à durée limitée certifiée réputée conforme. Remplir la partie XV.   | <input type="checkbox"/> EENF située sur un territoire exempté. Remplir la partie XXV.                                       |
|   | <input type="checkbox"/> EENF active. Remplir la partie XXVI.  |
|   | <input type="checkbox"/> EENF passive. Remplir la partie XXVII.  |
|   | <input type="checkbox"/> EENF déclarant directement.   |
|   | <input type="checkbox"/> EENF parrainée déclarant directement. Remplir la Partie XXVIII.                                     |

**6** Adresse permanente (numéro, rue, app. ou bureau, ou route rurale). **Ne pas inscrire de numéro de case postale ni l'adresse d'un tiers** (à l'exception d'une adresse inscrite).

Ville, État ou province. Inscrire le code postal, le cas échéant.

Pays

**7** Adresse postale (si elle diffère de l'adresse ci-dessus)

Ville, État ou province. Inscrire le code postal, le cas échéant.

Pays

**8** Numéro d'identification aux fins de l'impôt américain, au besoin ▶
 IA-NIE       SP-NIE       FP-NIE       NIE
**9** Numéro d'identification d'intermédiaire mondial (NIIM) (s'il y a lieu)**10** Numéro(s) de référence (voir les instructions)

<b>Partie II</b>	<b>Entreprise assimilable à son propriétaire ou succursale recevant un paiement.</b> (À remplir uniquement pour une entreprise assimilable à son propriétaire ayant un NIIM ou une succursale d'une IFE située dans un pays autre que le pays de résidence de l'IFE. Ne pas remplir la partie II pour les succursales comptant un courtier agréé en produits dérivés. Voir les instructions.)	
11	Statut pour l'application du chapitre 4 (statut FATCA) de l'entreprise assimilable à son propriétaire ou de la succursale recevant un paiement. <input type="checkbox"/> Succursale traitée comme une IFE non participante. <input type="checkbox"/> IFE déclarante de modèle 1. <input type="checkbox"/> Succursale américaine. <input type="checkbox"/> IFE participante. <input type="checkbox"/> IFE déclarante de modèle 2.	
12	Adresse de la succursale (numéro, rue, app. ou bureau, route rurale). <b>Ne pas inscrire de numéro de case postale ni l'adresse d'un tiers</b> (à l'exception d'une adresse inscrite).	
	Ville, État ou province. Inscrive le code postal, le cas échéant.	Pays
13	Numéro d'identification d'intermédiaire mondial (NIIM) (s'il y a lieu) ▶	

### Attestations du statut en vertu du chapitre 3

<b>Partie III</b>	<b>Intermédiaire agréé</b>	
<b>Tous les intermédiaires agréés</b>		
14	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I (ou, le cas échéant, la succursale) : <ul style="list-style-type: none"> <li>• sert d'intermédiaire agréé pour les comptes indiqués à la ligne 10 ou dans un relevé de retenue joint au présent formulaire (s'il y a lieu) qui : <ul style="list-style-type: none"> <li>(i) n'agit pas pour son propre compte;</li> <li>(ii) est un courtier agréé en produits dérivés recevant des paiements à l'égard de titres sous-jacents ou de transactions potentielles aux termes de l'article 871(m);</li> <li>(iii) est un intermédiaire agréé assumant la responsabilité première à l'égard de la retenue sur des paiements d'équivalents d'intérêts, comme le permet l'entente d'intermédiaire agréé.</li> </ul> </li> <li>• a fourni ou fournira un relevé de retenue conformément aux exigences pour l'application des chapitres 3 et 4 selon les attestations contenues dans le présent formulaire.</li> </ul>	
<b>Intermédiaires agréés n'agissant pas comme courtiers agréés en produits dérivés (cocher toutes les cases applicables)</b>		
15a	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I assume la responsabilité première à l'égard des retenues visées par les chapitres 3 et 4 pour chaque compte indiqué dans une déclaration de retenue d'impôt jointe au présent formulaire (ou à l'égard de tous les comptes, si aucune déclaration de retenue d'impôt n'est jointe au présent formulaire).	
b	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I assume la responsabilité première à l'égard de la production du formulaire 1099 et de la retenue de réserve, ou qu'elle assume, à titre d'IFE participante ou d'IFE enregistrée réputée conforme, la responsabilité quant à la déclaration relativement aux comptes qu'elle tient pour des personnes désignées des États-Unis, comme le permettent les sous-alinéas 1.6049-4(c)(4)(i) ou (c)(4)(ii) des règlements, et ce, au lieu de produire un formulaire 1099 pour chaque compte désigné dans une déclaration de retenue d'impôt jointe au présent formulaire (ou pour tous les comptes, si aucune déclaration de retenue d'impôt n'est jointe au présent formulaire).	
c	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I n'assume pas la responsabilité première à l'égard de la production du formulaire 1099 et de la retenue de réserve.	
d	<input type="checkbox"/> (Remplir uniquement si l'entité indiquée à la Partie I n'assume pas la responsabilité première à l'égard de la production du formulaire 1099 et de la retenue de réserve.) Si l'entité indiquée à la Partie I a affecté ou affectera une partie du paiement à un groupe de taux de retenue de bénéficiaires américains visé par le chapitre 4, tel qu'il est indiqué sur un relevé de retenue joint au présent formulaire, j'atteste que cette entité répond aux exigences du sous-alinéa 1.6049-4(c)(4)(iii) des règlements relativement à ses titulaires de comptes qui font partie d'un groupe de taux de retenue de bénéficiaires.	
e	<input type="checkbox"/> (Remplir uniquement si l'entité indiquée à la Partie I n'assume pas la responsabilité première à l'égard de la production du formulaire 1099 et de la retenue de réserve.) Si l'entité indiquée à la Partie I a affecté ou affectera une partie du paiement à un groupe de taux de retenue de bénéficiaires américains visé par le chapitre 4, tel qu'il est indiqué sur un relevé de retenue joint au présent formulaire, dans la mesure où les bénéficiaires américains sont titulaires de comptes d'un intermédiaire ou d'une entité intermédiaire recevant un paiement de l'entité, j'atteste que ladite entité a obtenu ou obtiendra les documents permettant d'établir que cet intermédiaire ou cette entité intermédiaire est une IFE participante, une IFE enregistrée réputée conforme, ou une IFE servant d'intermédiaire agréé.	
f	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I sert de prêteur de titres autorisé relativement aux paiements d'équivalents de source américaine visés par le présent formulaire et reçus par l'agent perceuteur.	
g	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I assume la responsabilité première à l'égard des retenues visées par les chapitres 3 et 4, de la production du formulaire 1099 et de la retenue de réserve pour tous les paiements d'équivalents d'intérêts visés par le présent formulaire, comme le permet l'entente d'intermédiaire agréé.	
<b>Courtiers agréés en produits dérivés</b>		
16a	<input type="checkbox"/> J'atteste que chaque courtier agréé en produits dérivés indiqué à la Partie I ou sur un relevé de retenue joint au présent formulaire répond aux critères d'un courtier agréé en instruments dérivés et qu'il assume la responsabilité principale en matière de retenue et de déclaration en vertu des chapitres 3, 4 et 61 et de l'article 3406, pour ses paiements à l'égard de transactions potentielles aux termes de l'article 871(m).	
b	Classification de l'entité du courtier agréé en instruments dérivés : <input type="checkbox"/> Société par actions <input type="checkbox"/> Société de personnes <input type="checkbox"/> Entreprise assimilable à son propriétaire	

**Partie IV Intermédiaire non agréé****Cocher toutes les cases appropriées.**

- 17a  (Cocher ici pour tout intermédiaire non agréé et tout intermédiaire agréé n'agissant pas à ce titre.) J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I n'agit ni à titre d'intermédiaire agréé relativement à chacun des comptes visés par le présent formulaire, ni à son propre compte.
- b  J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I utilise le présent formulaire pour transmettre des certificats de retenue ou d'autres documents et qu'elle a fourni ou fournira un relevé de retenue conformément aux exigences.
- c  J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I répond aux exigences du sous-alinéa 1.6049-4(c)(4)(iii) des règlements relativement à ses titulaires de comptes qui font partie d'un groupe de taux de retenue de bénéficiaires américains, tel qu'indiqué sur un relevé de retenue joint au présent formulaire.
- d  J'atteste dividendes que l'entité indiquée à la Partie I sert de prêteur de titres autorisé relativement aux paiements d'équivalents de source américaine visés par le présent formulaire et reçus par l'agent percepateur.

**Partie V Institution financière territoriale**

- 18a  J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I est une institution financière (autre qu'une entité d'investissement qui n'est pas aussi un établissement de garde de valeurs ou de dépôt ou une compagnie d'assurance désignée) constituée ou organisée en vertu des lois d'une possession des États-Unis.

**Cocher la case 18b ou 18c, selon ce qui s'applique.**

- b  De plus, j'atteste que l'entité indiquée à la Partie I utilise le présent formulaire pour établir qu'elle a convenu avec l'agent percepateur d'être considérée comme une personne des États-Unis pour l'application des chapitres 3 et 4 et pour les paiements liés au présent certificat de retenue.
- c  De plus, j'atteste que l'entité indiquée à la Partie I :
- utilise le présent formulaire pour transmettre des attestations de retenue et/ou d'autres documents pour les personnes pour lesquelles elle reçoit un paiement; **et**
  - a fourni ou fournira une déclaration de retenue comme requis.

**Partie VI Certaines succursales américaines**

- 19a  J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I reçoit des paiements qui ne sont pas effectivement tirés de l'exploitation d'un commerce ou d'une entreprise aux États-Unis.

**Cocher la case 19b ou 19c, selon ce qui s'applique :**

- b  J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I est une succursale américaine d'une banque ou compagnie d'assurance étrangère, selon la division 1.1441-1(b)(2)(iv)(A) des règlements, qui utilise le présent formulaire pour établir qu'elle a convenu avec l'agent percepateur d'être considérée comme une personne des États-Unis pour les paiements liés au présent certificat de retenue.
- c  J'atteste que l'entité indiquée à la partie I :
- utilise le présent formulaire pour transmettre des certificats de retenue ou d'autres documents pour les personnes pour qui elle reçoit un paiement;
  - a fourni ou fournira une déclaration de retenue comme requis; **et**
  - dans le cas d'un paiement assujéti à une retenue, applique les règles, selon la division 1.1471-4(d)(2)(iii)(C) des règlements.

**Partie VII Société de personnes étrangère perceptrice (SP) ou fiducie étrangère perceptrice (FP)**

- 20  J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I est une société de personnes ou fiducie étrangère perceptrice conforme aux modalités de son entente de société de personnes ou de fiducie étrangère perceptrice.

**Partie VIII Société de personnes, fiducie simple ou fiducie de constituant étrangère non perceptrice****Cocher toutes les cases appropriées.**

- 21a  J'atteste que l'entité indiquée à la partie I :
- est une société de personnes, fiducie simple ou fiducie de constituant étrangère non perceptrice et qu'elle produit le présent formulaire pour des paiements liés au présent certificat qui ne sont pas effectivement tirés de l'exploitation d'un commerce ou d'une entreprise aux États-Unis, ni considérés comme tel; **et**
  - utilise le présent formulaire pour transmettre des certificats de retenue ou d'autres documents, et qu'elle a fourni ou fournira un relevé de retenue, tel qu'il est exigé pour l'application des chapitres 3 et 4, lequel relevé est soumis aux attestations contenues dans le présent formulaire.
- b  J'atteste que l'entité indiquée à la Partie 1 est une société de personnes étrangère associée à une société de personnes de palier inférieur et qu'elle produit le présent formulaire pour l'application de l'article 1446.

## Attestations du statut en vertu du chapitre 4

<b>Partie IX</b>	<b>IFE non participante ayant des propriétaires bénéficiaires exemptés</b>
22	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la partie I utilise le présent formulaire pour transmettre des attestations de retenue et/ou d'autres documents et a fourni ou fournira une déclaration de retenue indiquant la partie du paiement attribuée à un ou plusieurs bénéficiaires effectifs exemptés.
<b>Partie X</b>	<b>IFE parrainée</b>
23a	Nom de l'entité parrain : ▶ _____
<b>Cocher la case 23b ou la case 23c, selon le cas :</b>	
b	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• est une entité d'investissement;</li> <li>• n'est pas un intermédiaire agréé, ni une société de personnes étrangère perceptrice (sauf dans la mesure permise en vertu de la convention de société de personnes étrangère perceptrice), ni une fiducie étrangère perceptrice; <b>et</b></li> <li>• a convenu avec l'entité désignée ci-dessus (qui n'est pas une IFE non participante) afin qu'elle agisse comme son parrain.</li> </ul>
c	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• est une société par actions étrangère contrôlée selon la définition de l'article 957(a);</li> <li>• elle n'est pas un intermédiaire agréé, ni une société de personnes étrangère perceptrice, ni une fiducie étrangère perceptrice;</li> <li>• est détenue, directement ou indirectement, en propriété exclusive par l'institution financière américaine désignée ci-dessus qui accepte d'agir comme parrain pour cette entité; <b>et</b></li> <li>• partage un système de comptes électronique avec le parrain (désigné ci-dessus) qui permet à celui-ci d'identifier tous les titulaires de comptes et les bénéficiaires de l'entité et d'accéder aux renseignements sur les comptes et les clients de l'entité, notamment les renseignements personnels sur les clients, les documents des clients, le solde des comptes et tous les paiements versés aux titulaires de comptes ou aux bénéficiaires.</li> </ul>
<b>Partie XI</b>	<b>IFE documentée par le propriétaire</b>
<b>Remarque :</b> Ce statut ne s'applique que si l'institution financière américaine, l'IFE participante, l'IFE déclarante de modèle 1 ou l'IFE déclarante de modèle 2 à laquelle le présent formulaire est remis a accepté de considérer l'IFE comme une IFE documentée par le propriétaire. L'IFE documentée par le propriétaire doit faire les attestations suivantes.	
24a	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'IFE indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• n'agit pas à titre d'intermédiaire;</li> <li>• n'accepte pas les dépôts dans le cours normal de ses activités bancaires ou de nature similaire;</li> <li>• ne détient pas d'actifs financiers pour le compte d'autrui dans le cadre d'une partie importante de ses activités;</li> <li>• n'est pas une société d'assurance (ni la société de portefeuille d'une société d'assurance) qui effectue ou est tenue d'effectuer des paiements relativement à un compte financier;</li> <li>• n'est pas affiliée à une entité (à l'exception d'une IFE qui est également considérée comme une IFE documentée par le propriétaire) qui accepte des dépôts dans le cours normal d'une activité bancaire ou apparentée, dont une part importante de l'activité consiste à détenir des actifs financiers pour le compte de tiers ou qui est une compagnie d'assurance (ou la société de portefeuille d'une compagnie d'assurance) qui établit ou qui est tenue d'effectuer des paiements relativement à un compte financier; <b>et</b></li> <li>• ne tient pas de comptes financiers pour une IFE non participante.</li> </ul>
<b>Cocher la case 24b ou la case 24c, selon le cas :</b>	
b	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'IFE indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• a fourni ou fournira une déclaration du propriétaire d'une IFE (y compris tout document du propriétaire applicable) contenant : <ol style="list-style-type: none"> <li>i) le nom, l'adresse, le NII (le cas échéant), le statut pour l'application du chapitre 4 et le type de documents fournis (au besoin) de chaque particulier et personne désignée des États-Unis qui détient une participation directe ou indirecte dans l'IFE dont la propriété est documentée (par l'intermédiaire de toute entité autre que des personnes désignées des États-Unis);</li> <li>ii) le nom, l'adresse, le NII (le cas échéant), le statut aux fins du chapitre 4 ainsi que le type de documents fournis (au besoin) de chaque particulier et personne américaine déterminée qui détient des titres de créance dans l'IFE documentée par ses propriétaires (y compris toute participation indirecte, notamment les titres de créance dans une entité qui détient directement ou indirectement le bénéficiaire ou toute participation directe ou indirecte dans les capitaux propres d'un détenteur de titres de créance du bénéficiaire) qui constitue un compte financier supérieur à 50 000 \$ (sans égard aux titres de créance détenus par les IFE participantes, les IFE enregistrées réputées conformes, les IFE certifiées réputées conformes, les EENF exclues, les propriétaires bénéficiaires exemptés ou les personnes américaines autres que les personnes américaines déterminées); <b>et</b> iii) tout autre renseignement que demande l'agent percepteur afin de remplir ses obligations relatives à l'entité.</li> </ol> </li> </ul>
c	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'IFE indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• a fourni ou fournira une lettre d'un auditeur, dont la signature ne remonte pas à plus de quatre ans avant la date du paiement, provenant d'un cabinet d'experts-comptables indépendant ou d'un représentant juridique ayant un bureau aux États-Unis et indiquant que celui-ci a examiné la documentation de l'IFE se rapportant à tous ses propriétaires et détenteurs de titres de créance visés par la sous-division 1.1471-3(d)(6)(iv)(A)(2) des règlements et que l'IFE répond à toutes les exigences pour être une IFE documentée par le propriétaire. De plus, l'IFE indiquée à la Partie I a fourni ou fournira une déclaration sur sa propriété, ainsi qu'un formulaire W-9, sous réserve des dispenses applicables selon le sous-alinéa 1.1471-3(d)(6)(iv) des règlements.</li> </ul>

<b>Partie XII</b>	<b>Banque locale non assujettie à l'enregistrement réputée conforme certifiée</b>
25	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'IFE indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• exploite une banque ou une coopérative de crédit (ou tout autre type de coopérative de crédit sans but lucratif) dans le pays de sa constitution en société ou en organisme et est autorisée à exploiter uniquement une banque ou une coopérative de crédit;</li> <li>• dans le cas d'une banque, reçoit des dépôts de clients de détail non liés à cette banque et leur consent des prêts et, dans le cas d'une coopérative de crédit, reçoit des dépôts de ses membres et leur consent des prêts, pourvu qu'aucun membre ne détienne une participation de plus de 5 % dans cette coopérative;</li> <li>• ne sollicite pas les titulaires de comptes à l'extérieur de son pays de constitution;</li> <li>• ne possède pas de lieu d'affaires fixe à l'extérieur de ce pays (à cette fin, un lieu d'affaires fixe ne désigne pas un établissement qui n'est pas annoncé au public et où l'IFE exerce uniquement des fonctions de soutien administratif);</li> <li>• ne possède pas un actif de plus de 175 millions de dollars d'après son bilan et, si elle est membre d'un groupe élargi de sociétés affiliées, ce groupe ne possède pas un actif total de plus de 500 millions de dollars selon leurs bilans consolidés ou cumulés; <b>et</b></li> <li>• est une IFE dont aucun membre du groupe affilié élargi n'est une institution financière étrangère, à l'exception d'une institution financière étrangère qui est constituée dans le même pays que l'IFE indiquée à la partie I et qui satisfait aux exigences énoncées à la présente partie XII.</li> </ul>
<b>Partie XIII</b>	<b>IFE certifiée réputée conforme, détenant seulement des comptes de faible valeur</b>
26	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'IFE indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• est une IFE dont l'activité ne consiste pas principalement à investir ou réinvestir dans des titres, participations dans une société de personnes, marchandises, contrats à principal notionnel, contrats d'assurance ou de rente ou dans toute participation (y compris un contrat à terme ou une option) dans pareil titre, participation dans une société de personnes, marchandise, contrat à principal notionnel, contrat d'assurance ou contrat de rente, ni à négocier l'un ou l'autre de ces éléments;</li> <li>• aucun compte financier de l'IFE ou d'un membre de son groupe élargi de sociétés affiliées, le cas échéant, n'a un solde ou une valeur supérieure à 50 000 \$ (calculée après l'application des règles de regroupement de comptes applicables); <b>et</b></li> <li>• que ni les bilans consolidés ou combinés de l'IFE, ni ceux de son groupe élargi de sociétés affiliées, le cas échéant, n'affichaient un actif supérieur à 50 millions de dollars à la clôture du dernier exercice comptable.</li> </ul>
<b>Partie XIV</b>	<b>Mécanisme de placement certifié réputé conforme, parrainé et partagé par peu d'actionnaires</b>
27a	Nom de l'entité parrain : _____
b	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'IFE indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• est une IFE du seul fait qu'elle est une entité d'investissement visée à l'alinéa 1.1471-5(e)(4) des règlements;</li> <li>• n'est pas un intermédiaire agréé, ni une société de personnes étrangère perceptrice, ni une fiducie étrangère perceptrice;</li> <li>• est une IFE dont toutes les obligations de diligence raisonnable, de retenue et de déclaration (déterminées comme si l'IFE était une IFE participante) seront remplies par l'entité parrain indiquée à la ligne 27a; <b>et</b></li> <li>• est une entité dont les titres de créance et de participation sont détenus par 20 personnes ou moins (sans tenir compte des titres de créance détenus par des institutions financières américaines, des IFE participantes, des IFE enregistrées réputées conformes et des IFE certifiées réputées conformes, ni des titres de participation détenus par une entité propriétaire de la totalité des titres de participation de l'IFE indiquée à la Partie I et qui est elle-même une IFE parrainée).</li> </ul>
<b>Partie XV</b>	<b>Entité d'investissement en dette à durée limitée certifiée réputée conforme</b>
28	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'IFE indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• existait le 17 janvier 2013;</li> <li>• a émis ses titres de créance ou titres de participation de toutes les catégories en faveur d'investisseurs le 17 janvier 2013 ou avant cette date aux termes d'un acte de fiducie ou d'une entente semblable; <b>et</b></li> <li>• est certifiée réputée conforme, puisqu'elle remplit les critères d'admissibilité au statut d'entité d'investissement en dette à durée limitée (notamment les restrictions visant les actifs, et les autres exigences énoncées au sous-alinéa 1.1471-5(f)(2)(iv) des règlements).</li> </ul>
<b>Partie XVI</b>	<b>Certaines entités d'investissement ne tenant pas de comptes financiers</b>
29	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• est une institution financière du seul fait qu'elle est une entité d'investissement au sens de la division 1.1471-5(e)(4)(i)(A); <b>et</b></li> <li>• ne tient aucun compte financier.</li> </ul>
<b>Partie XVII</b>	<b>Distributeur restreint</b>
30a	<input type="checkbox"/> (Cocher ici pour tout distributeur restreint.) J'atteste que l'entité indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• exerce les activités de distributeur relativement aux titres de participation ou aux titres de créance du fonds soumis à des restrictions pour lequel le présent formulaire est fourni;</li> <li>• offre des services de placement à au moins 30 clients non liés les uns aux autres et moins de la moitié de ses clients sont liés les uns aux autres;</li> <li>• est tenue d'appliquer des mesures de diligence raisonnable en matière de blanchiment d'argent en vertu des lois de lutte contre le blanchiment d'argent de son pays de constitution (lequel se conforme aux recommandations du FATF);</li> <li>• exerce ses activités uniquement dans son pays de constitution en société ou en organisme, n'a pas de lieu d'affaires fixe à l'extérieur de ce pays et son pays de constitution est le même que celui de tous les membres de son groupe de sociétés affiliées, le cas échéant;</li> <li>• ne sollicite pas de clients à l'extérieur de son pays de constitution en société ou en organisme;</li> <li>• gère un actif total ne dépassant pas 175 millions de dollars et son revenu brut ne dépasse pas 7 millions de dollars selon l'état des résultats de sa plus récente année normale d'exploitation;</li> <li>• n'est pas membre d'un groupe élargi de sociétés affiliées ayant un actif géré de plus de 500 millions de dollars ou un revenu brut ne dépassant pas 20 millions de dollars pour sa plus récente année normale d'exploitation selon l'état des résultats cumulé ou consolidé; <b>et</b></li> <li>• ne distribue pas de titres de créance ou de valeurs mobilières du fonds soumis à des restrictions à des personnes américaines déterminées, à des EENF passives ayant un ou plusieurs propriétaires américains importants ou à des IFE non participantes.</li> </ul>

**Partie XVII Distributeur restreint (suite)****Cocher la case 30b ou la case 30c, selon le cas :**

Relativement à toutes les ventes de titres de créance ou de participation du fonds affecté pour lesquelles ce formulaire est remis ayant été effectuées après le 31 décembre 2011, j'atteste que l'entité indiquée à la Partie I :

- b**  était liée par un accord de distribution renfermant une interdiction générale de vente de titres de créance ou de titres à des entités américaines et à des particuliers résidents américains, et est actuellement liée par un accord de distribution renfermant une interdiction de vente de titres de créance ou de titres à toute personne désignée des États-Unis, EENF passive ayant au moins un propriétaire américain d'importance ou IFE non participante.
- c**  est actuellement liée par un accord de distribution contenant une interdiction de vente de titres de créance ou de titres à toute personne désignée des États-Unis, EENF passive ayant au moins un propriétaire américain d'importance ou IFE non participante et, en ce qui concerne toutes les ventes effectuées avant que cette restriction ne soit ajoutée à l'accord, a examiné tous les comptes liés à ces ventes conformément aux procédures décrites au paragraphe 1.1471-4(c) des règlements et applicables aux comptes préexistants, et a remboursé ou racheté tous les titres vendus à des personnes désignées des États-Unis, à des EENF passives ayant au moins un propriétaire américain d'importance ou à des IFE non participantes, ou a fait en sorte que le fonds affecté transfère à un distributeur qui est une IFE participante ou une IFE déclarante de modèle 1 ou 2.

**Partie XVIII Banque centrale émettrice étrangère**

- 31**  J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I est considérée comme propriétaire bénéficiaire du paiement uniquement pour l'application du chapitre 4 et selon l'alinéa 1.1471-6(d)(4) des règlements.

**Partie XIX IFE non déclarante visée par une EIG**

- 32**  J'atteste que l'entité indiquée à la partie I :
- satisfait aux exigences du statut d'institution financière non déclarante au titre d'une EIG applicable conclue entre les États-Unis et \_\_\_\_\_; L'EIG applicable est une \_\_\_\_\_
  - EIG de modèle 1 ou une \_\_\_\_\_  EIG de modèle 2, et elle est traitée comme une \_\_\_\_\_ en vertu des dispositions de l'EIG applicable ou des règlements du Trésor (s'il y a lieu; voir les instructions).
  - Dans le cas d'une IFE de fiduciaire documentée ou d'une entité parrainée, fournir le nom du fiduciaire ou du parrain.  
\_\_\_\_\_ Le fiduciaire est :  américain  étranger

**Partie XX Régime de retraite exonéré****Cocher la case 33a, b, c, d, e ou f, selon le cas.**

- 33a**  J'atteste que l'entité indiquée à la partie I :
- est établie dans un pays avec lequel les États-Unis ont conclu une convention fiscale en vigueur;
  - est exploitée principalement pour administrer ou verser des prestations de pension ou de retraite; et
  - est agréé aux avantages de la convention en ce qui a trait au revenu de source américaine que le fonds touche (ou y serait admissible s'il touchait un tel revenu) en tant que résident d'un autre pays qui satisfait à toute exigence sur les restrictions des avantages applicable.
- b**  J'atteste que l'entité indiquée à la partie I :
- est organisée en vue de verser, en contrepartie de services rendus, des prestations de retraite, d'invalidité ou de décès (ou une combinaison de celles-ci) à des bénéficiaires qui sont d'anciens employés d'un ou de plusieurs employeurs;
  - ne compte aucun bénéficiaire qui, à lui seul, a droit à plus de 5 % de l'actif de l'IFE;
  - est assujettie à la réglementation gouvernementale et transmet annuellement des déclarations de renseignements concernant ses bénéficiaires aux autorités fiscales compétentes dans le pays où le fonds est établi ou exerce ses activités; et
    - (i) compte tenu de son statut de régime de pension ou de retraite, est généralement exonéré d'impôt sur ses revenus de placement en vertu des lois du pays où elle est établie ou exploitée;
    - (ii) reçoit au moins 50 % de ses cotisations de la part d'employeurs promoteurs (sans tenir compte des transferts d'actifs provenant d'autres régimes décrits dans cette partie, de comptes de pension et de retraite décrits dans une EIG de modèle 1 ou 2 applicable, d'autres fonds de retraite décrits dans une EIG de modèle 1 ou 2 applicable ou d'autres comptes décrits à la division 1.1471-5(b)(2)(i)(A) des règlements);
    - (iii) interdit ou pénalise les distributions ou retraits effectués avant certains événements précis relatifs à la retraite, à l'invalidité ou au décès (sauf les transferts en franchise d'impôt vers les comptes décrits à la division 1.1471-5(b)(2)(i)(A) des règlements [en ce qui concerne les comptes de retraite et de pension], vers des comptes de pension et de retraite décrits dans une EIG de modèle 1 ou 2 applicable, ou vers tout autre fonds de retraite décrit dans la présente partie ou dans une EIG de modèle 1 ou 2 applicable); ou
    - (iv) plafonne les cotisations des salariés au fonds en fonction de leur revenu ou à un montant annuel de 50 000 \$.
- c**  J'atteste que l'entité indiquée à la partie I :
- est organisée en vue de verser, en contrepartie de services rendus, des prestations de retraite, d'invalidité ou de décès (ou une combinaison de celles-ci) à des bénéficiaires qui sont d'anciens employés d'un ou de plusieurs employeurs;
  - elle compte moins de 50 participants;
  - est parrainée par un ou plusieurs employeurs, dont aucun n'est une entité d'investissement ou une EENF passive;
  - limite les cotisations versées au fonds par les employés et les employeurs (compte non tenu des actifs transférés d'autres régimes visés par la présente partie, des comptes de retraite et de pension visés par un accord intergouvernemental de modèle 1 ou de modèle 2 applicable et des comptes visés à la division 1.1471-5(b)(2)(i)(A) des règlements) en fonction, respectivement, du revenu gagné et de la rémunération de l'employé;
  - les participants qui ne sont pas des résidents du pays où le fonds est établi ou exploité n'ont pas droit à plus de 20 % des actifs du fonds; et
  - l'entité désignée à la Partie I est assujettie à la réglementation gouvernementale et effectue des déclarations annuelles au sujet de ses bénéficiaires à l'administration fiscale concernée dans le pays où le fonds est établi ou exploité.
- d**  J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I est constituée en vertu d'un régime de pension qui remplirait les exigences du paragraphe 401(a), mis à part l'obligation que le régime soit capitalisé par une fiducie créée ou organisée aux États-Unis.

<b>Partie XX</b>	<b>Régime de retraite exonéré (suite)</b>
e	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I est constituée dans le seul but de générer un revenu au profit d'un ou de plusieurs fonds de retraite décrits dans la présente partie ou dans une EIG de modèle 1 ou 2 applicable, de comptes décrits à la division 1.1471-5(b)(2)(i)(A) des règlements (comptes de retraite et de pension), ou de comptes de retraite et de pension décrits dans une EIG de modèle 1 ou 2 applicable.
f	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• est établie et parrainée par un gouvernement étranger, une organisation internationale, une banque centrale d'émission ou un gouvernement d'une possession des États-Unis (au sens de l'article 1.1471-6 des règlements dans chaque cas) ou un bénéficiaire effectif exempté visé par un accord intergouvernemental de modèle 1 ou de modèle 2 applicable en vue d'offrir des prestations de retraite, d'invalidité ou de décès à des bénéficiaires ou participants qui sont d'anciens employés ou des employés actuels du répondant (ou des personnes désignées par les employés en question); <b>ou</b></li> <li>• est établie et parrainée par un gouvernement étranger, une organisation internationale, une banque centrale d'émission ou un gouvernement d'une possession des États-Unis (au sens de l'article 1.1471-6 des règlements dans chaque cas) ou un bénéficiaire effectif exempté visé par un accord intergouvernemental de modèle 1 ou de modèle 2 applicable en vue d'offrir des prestations de retraite, d'invalidité ou de décès à des bénéficiaires ou participants qui ne sont pas d'anciens employés ou des employés actuels dudit répondant, les prestations étant toutefois versées en contrepartie de services personnels fournis pour le compte du répondant.</li> </ul>

<b>Partie XXI</b>	<b>Entité d'un groupe non financier exempté</b>
34	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• est une société de portefeuille, un centre de trésorerie ou une société de financement captive dont la presque totalité des activités sont des fonctions visées aux divisions 1.1471-5(e)(5)(i)(C) à (E) des règlements;</li> <li>• fait partie d'un groupe non financier décrit à la division 1.1471-5(e)(5)(i)(B) des règlements;</li> <li>• n'est pas un établissement de dépôt ni un établissement de garde de valeurs (pour quiconque d'autre que les membres du groupe affilié élargi de l'entité); <b>et</b></li> <li>• ne fonctionne pas (ou ne prétend pas fonctionner) comme un fonds de placement, comme un fonds de capital-investissement, un fonds de capital-risque, un fonds d'acquisition par emprunt ou tout instrument de placement dont la stratégie de placement consiste à acquérir ou à financer des entreprises et à détenir ensuite des participations dans ces entreprises en tant qu'immobilisations à des fins de placement.</li> </ul>

<b>Partie XXII</b>	<b>Entreprise non financière en démarrage exemptée</b>
35	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• a été constituée le (dans le cas d'une nouvelle branche d'activité, inscrire la date de la résolution du conseil approuvant la nouvelle branche) _____ (la date inscrite doit précéder celle du paiement de moins de 24 mois);</li> <li>• n'est pas encore exploitée à titre d'entreprise et n'a aucun antécédent d'exploitation, ou investit dans des immobilisations en vue d'exercer de nouvelles activités, autres que celles d'une institution financière ou d'une EENF passive; <b>et</b></li> <li>• ne fonctionne pas (ni ne se présente) comme un fonds d'investissement, notamment un fonds de capital-investissement, un fonds de capital-risque, un fonds d'acquisition par emprunt ou tout autre instrument de placement dont le but est d'acquérir ou de financer des sociétés et de conserver les titres de participation de ces sociétés en tant qu'actifs immobilisés à des fins d'investissement.</li> </ul>

<b>Partie XXIII</b>	<b>Entité non financière exemptée en liquidation ou en faillite</b>
36	<input type="checkbox"/> J'atteste que l'entité indiquée à la partie I : <ul style="list-style-type: none"> <li>• a déposé un plan de liquidation ou de restructuration ou une requête en faillite le _____;</li> <li>• n'a pas exercé d'activités en tant qu'institution financière ni agi à titre d'EENF passive au cours des cinq dernières années;</li> <li>• est soit en liquidation, soit à l'issue d'une restructuration ou d'une faillite, avec l'intention de poursuivre ou de reprendre ses activités à titre d'entité non financière; <b>et</b></li> <li>• a fourni ou fournira des preuves documentaires de sa requête en faillite ou d'autres documents publics attestant sa déclaration, advenant le cas où elle demeure en faillite ou en liquidation durant plus de trois ans.</li> </ul>

<b>Partie XXIV</b>	<b>EENF cotée en bourse ou affiliée à une société par actions cotée en bourse</b>
<b>Cocher la case 37a ou 37b, selon ce qui s'applique.</b>	
37a	<input type="checkbox"/> J'atteste : <ul style="list-style-type: none"> <li>• que l'entité indiquée à la Partie I est une société par actions étrangère autre qu'une institution financière; et</li> <li>• que les titres de la société sont régulièrement négociés sur un ou plusieurs marchés boursiers reconnus, dont</li> </ul>
b	<input type="checkbox"/> J'atteste : <ul style="list-style-type: none"> <li>• que l'entité indiquée à la Partie I est une société par actions étrangère autre qu'une institution financière;</li> <li>• que l'entité indiquée à la Partie I est membre du même groupe élargi de sociétés affiliées qu'une entité dont les titres sont régulièrement négociés sur un marché boursier reconnu;</li> <li>• que la dénomination de l'entité dont les titres sont régulièrement négociés sur un marché boursier reconnu est _____; <b>et</b></li> <li>• que le marché boursier sur lequel les titres sont régulièrement négociés est : _____</li> </ul>

<b>Partie XXV</b>	<b>EENF située sur un territoire exempté</b>
38	<input type="checkbox"/> J'atteste : <ul style="list-style-type: none"> <li>• que l'entité indiquée à la Partie I est une entité organisée dans une possession des États-Unis;</li> <li>• que tous les propriétaires de l'entité indiquée à la Partie I sont des résidents authentiques de la possession dans laquelle l'EENF est organisée ou constituée; <b>et</b></li> <li>• que l'entité indiquée à la Partie I : <ol style="list-style-type: none"> <li>(i) n'accepte aucun dépôt dans le cours normal d'activités bancaires ou d'activités similaires;</li> <li>(ii) n'agit pas dans une proportion importante de ses activités à titre de dépositaire d'actifs financiers pour le compte de tiers; <b>et</b></li> <li>(iii) n'est pas une compagnie d'assurance (ni la société de portefeuille d'une compagnie d'assurance) qui effectue ou qui est tenue d'effectuer des paiements relativement à un compte financier.</li> </ol> </li> </ul>

**Partie XXVI EENF active**

- 39  J'atteste :
- que l'entité indiquée à la Partie I est une entité étrangère qui n'est pas une institution financière;
  - que moins de 50 % du revenu brut de l'entité pour l'année civile précédente constitue un revenu passif; **et**
  - que moins de 50 % des actifs détenus par l'entité génèrent un revenu passif ou sont détenus à cette fin (selon la moyenne pondérée du pourcentage d'actifs excédentaires calculée trimestriellement). Voir la définition de revenu passif dans les instructions.

**Partie XXVII EENF passive**

- 40  J'atteste que l'entité indiquée à la partie I :
- est une entité étrangère qui n'est pas une institution financière (catégorie qui comprend toute entité organisée dans une possession des États-Unis et qui a [ou se présente comme ayant] pour activité principale l'investissement, le réinvestissement ou la négociation de titres, de participations dans des sociétés de personnes, de marchandises, de contrats nominaux de référence, de contrats d'assurance ou de rente, ou de parts dans ces titres, participations, marchandises, contrats nominaux de référence et contrats d'assurance ou de rente); **et**
  - utilise le présent formulaire pour transmettre des certificats de retenue ou d'autres documents, et a fourni ou fournira un relevé de retenue conformément aux exigences.

**Partie XXVIII EENF parrainée déclarant directement**

- 41 Nom de l'entité parrain : ▶ \_\_\_\_\_
- 42  J'atteste que l'entité indiquée à la Partie I est une EENF déclarant directement qui est parrainée par l'entité indiquée à la ligne 41.

**Partie XXIX Attestation**

Sous peine de parjure, je déclare avoir pris connaissance des renseignements contenus dans le présent formulaire et j'atteste qu'ils sont véridiques, exacts et complets, pour autant que je sache. En outre, je consens à ce que ce formulaire soit remis à tout agent percepteur chargé du contrôle, de la réception ou de la garde des revenus visés par le présent formulaire ou à tout agent percepteur habilité à effectuer des décaissements ou des paiements à même ces montants.

**Si l'une des attestations de ce formulaire devient caduque, je m'engage à soumettre un nouveau formulaire dans les 30 jours.**

**Signer ici ▶**

\_\_\_\_\_  
Signature de la personne autorisée

\_\_\_\_\_  
Nom en caractères d'imprimerie

\_\_\_\_\_  
Date (JJ-MM-AAAA)