

Les renseignements fournis dans le présent formulaire seront utilisés pour répondre aux exigences de la réglementation fiscale canadienne. Le fait de ne pas remplir et retourner la présente formule peut entraîner le signalement de vos comptes aux autorités fiscales compétentes.

Si vous êtes titulaire d'un compte en tant que particulier, propriétaire d'entreprise individuelle ou fiduciaire verbale/informelle, veuillez remplir et soumettre le formulaire Autocertification du lieu de résidence aux fins de l'impôt – PARTICULIERS.

**Nota :** Aux présentes, vous devez considérer un résident des É.-U. ou un citoyen américain comme une **personne devant produire une déclaration de revenu aux É.-U.**

*Des définitions additionnelles se trouvent à la fin du présent document.*

Rév. 02/2017 – CB

**Réservé à nos services – NIC**

### A. Renseignements sur le titulaire du compte

Dénomination sociale

Pays de formation/constitution en société

Numéro d'entreprise aux fins de l'impôt (Canada)

Adresse de la société (*n° et rue; n° d'appartement ou de bureau; ne pas inscrire un casier postal ni l'adresse d'un tiers*)

Ville

Province/État

Code postal/ZIP

Pays (*ne pas abréger*)

### B. Résidence aux fins de l'impôt de l'entreprise – États-Unis

**B.1** La société doit-elle produire une déclaration de revenu aux États-Unis?

Non. *Passez à la section C.*

Oui. *Veillez fournir le TIN\* ou l'EIN\* \_\_\_\_\_* *Passez ensuite à la question B.2.*

**B.2** Cette société est-elle exonérée de produire des déclarations de la FATCA aux É.-U.?

Oui. *Veillez inscrire le code d'exonération des exigences de déclaration de la FATCA approprié\* : \_\_\_\_\_*

Non.

*\*TIN : Tax Information Number (numéro d'identification fiscale, ou NIF) \*EIN : Employer Identification Number (numéro d'identification d'employeur, ou NIE)*

*\*Les codes d'exonération des exigences de déclaration aux É.-U. sont définis à la fin du présent document.*

### C. Résidence aux fins de l'impôt de l'entreprise – autres pays étrangers

L'entreprise doit-elle produire une déclaration de revenu dans un pays autre que le Canada et les États-Unis?

Non. *Passez à la section D.*

Oui. *Veillez indiquer le ou les noms des pays et les TIN de l'entreprise ci-dessous. Si vous n'êtes pas en mesure de fournir un TIN, veuillez inscrire le code de motif approprié.*

Pays : \_\_\_\_\_ TIN : \_\_\_\_\_ ou code de motif d'absence de TIN\* : \_\_\_\_\_

Pays : \_\_\_\_\_ TIN : \_\_\_\_\_ ou code de motif d'absence de TIN\* : \_\_\_\_\_

Pays : \_\_\_\_\_ TIN : \_\_\_\_\_ ou code de motif d'absence de TIN\* : \_\_\_\_\_

**\*Codes de motif d'absence de TIN**

Code	Motif d'absence de TIN
A	J'ai fait ou je ferai une demande de TIN et je ne l'ai pas encore reçu. Je le fournirai dès que je le recevrai.
B	Le ressort territorial fiscal n'émet pas de TIN.

**Si aucun des motifs ne convient, veuillez préciser :**

---



---

## D. Classement initial de l'entreprise

D.1 L'entreprise est-elle une institution financière?

- Oui. *Passez à la section F.*       Non. *Passez à la question D.2.* ▼

D.2 Laquelle des catégories suivantes décrit votre entreprise? (Cochez une seule case.)

- Entité gouvernementale
- Banque centrale
- Organisme international/intergouvernemental
- Société par actions dont les titres sont régulièrement négociés sur un ou plusieurs marchés boursiers reconnus, ou une entité liée à une telle société.
- Aucune de ces réponses. *Passez à la section E.*
- } *Passez à la section H.*

\* La définition de «institution financière» et celle des entités mentionnées à la question E2 se trouvent à la fin du présent document.

## E. Classement d'une entreprise qui n'est pas une institution financière

E.1 L'entreprise est-elle une fiducie officielle\*?

- Oui       Non

E.2 L'entreprise est-elle classée comme entité non financière (ENF) passive\*?

- Oui       Non

\*Les définitions de «fiducie officielle» et de «entité non financière passive» se trouvent à la fin du présent document.

*Passez à la section G.*

## F. Classement d'une institution financière (IF)

F.1 Parmi les trois catégories ci-dessous, choisissez celle qui décrit le mieux l'IF.

- IF des États-Unis
- IF étrangère avec n° d'identification intermédiaire mondial (GIIN). *Veillez fournir le GIIN :* \_\_\_\_\_
- Autre. *Veillez remplir et joindre une formule W8-BEN-E, accessible dans le site web de l'IRS à <[www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw8bene.pdf](http://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw8bene.pdf)>.*

F.2 L'IF est-elle une entité de placement **QUI EST À LA FOIS** :

- constituée ou organisée dans un ressort territorial qui n'adhère **pas** à la **Norme d'échange automatique (NEA)\* ET** gérée par une autre institution financière?
  - Non. *Passez à la section H.*
  - Oui. *Passez à la section G.*

\*Pour de plus amples renseignements sur la Norme d'échange automatique et la liste des ressorts territoriaux participants, consultez le site Web de l'OCDE à [www.oecd.org/tax/automatic-exchange/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/)

## G. Renseignements sur les personnes détenant le contrôle

*Veillez fournir les renseignements sur toutes les personnes détenant le contrôle (utilisez des feuilles additionnelles s'il y en a plus de 4).*

Définitions de «personne détenant le contrôle», types de personnes détenant le contrôle et codes de motif d'absence de TIN :

**Personne détenant le contrôle** désigne une personne physique qui exerce un contrôle sur une entité.

- **Si l'entité est une fiducie**, le contrôle d'une fiducie est généralement exercé par les parties prenantes de la fiducie. Ces parties prenantes incluent les constituants, les fiduciaires, les protecteurs (le cas échéant), les bénéficiaires ou catégories de bénéficiaires, toute autre personne physique exerçant en dernier lieu un contrôle effectif sur la fiducie, ainsi que les personnes détenant le contrôle d'une entité qui est un constituant, un fiduciaire, un protecteur ou un bénéficiaire de la fiducie.
- **Si l'entité n'est pas une fiducie**, le contrôle de l'entité est généralement exercé par chaque personne physique qui possède ou contrôle au moins 25 % de l'entité. Si aucune personne physique n'est identifiée comme contrôlant au moins 25% de l'entité, la personne physique occupant le poste de dirigeant principal de la société est réputée être la personne qui en exerce le contrôle et ses renseignements doivent être entrés ci-dessous.

### Types de personnes détenant le contrôle

Type	Définition
Propriétaire	Personne à qui l'entité appartient
Dirigeant principal	Haut dirigeant responsable de la gestion courante de l'entité.
Constituant	Personne qui dispose de biens en faveur de bénéficiaires.
Fiduciaire	Personne qui a la responsabilité de gérer la propriété ou les fonds d'une autre personne par le truchement d'une fiducie.
Protecteur	Personne nommée pour diriger le fiduciaire en lien avec son administration de la fiducie.
Bénéficiaire	Personne admissible aux distributions d'une fiducie.

### Codes de motif d'absence de TIN

Code	Motif d'absence de TIN
A	J'ai fait ou je ferai une demande de TIN et je ne l'ai pas encore reçu. Je le fournirai dès que je le recevrai.
B	Le ressort territorial fiscal n'émet pas de TIN.

## Personne détenant le contrôle 1

Nom complet incluant l'initiale du second prénom	Date de naissance (jj/mm/aaaa)	NAS	Type de personne détenant le contrôle
--	-----------------------------------	-----	---------------------------------------

Adresse du domicile (n° et rue; n° d'appartement)

Ville	Province/État	Code postal/ZIP	Pays (ne pas abrégé)
-------	---------------	-----------------	----------------------

*Énumérez tous les pays (y compris le Canada) dans lesquels la personne est tenue de produire une déclaration de revenu, et fournissez son TIN pour chacun de ces pays. Si vous n'êtes pas en mesure de fournir un TIN, veuillez inscrire le code de motif approprié.*

Pays : \_\_\_\_\_ TIN : \_\_\_\_\_ ou code de motif d'absence de TIN\* : \_\_\_\_\_  
Pays : \_\_\_\_\_ TIN : \_\_\_\_\_ ou code de motif d'absence de TIN\* : \_\_\_\_\_  
Pays : \_\_\_\_\_ TIN : \_\_\_\_\_ ou code de motif d'absence de TIN\* : \_\_\_\_\_

**Si aucun des motifs ne convient, veuillez préciser :**

\_\_\_\_\_

<b>Personne détenant le contrôle 2</b>				
Nom complet incluant l'initiale du second prénom		Date de naissance (jj/mm/aaaa)	NAS	Type de personne détenant le contrôle
Adresse du domicile (n° et rue; n° d'appartement)				
Ville	Province/État	Code postal/ZIP	Pays (ne pas abrégé)	
Énumérez tous les pays (y compris le Canada) dans lesquels la personne est tenue de produire une déclaration de revenu, et fournissez son TIN pour chacun de ces pays. Si vous n'êtes pas en mesure de fournir un TIN, veuillez inscrire le code de raison approprié.				
Pays : _____		TIN : _____		ou code de motif d'absence de TIN* : _____
Pays : _____		TIN : _____		ou code de motif d'absence de TIN* : _____
Pays : _____		TIN : _____		ou code de motif d'absence de TIN* : _____
<b>Si aucun des motifs ne convient, veuillez préciser :</b>				
_____				
<b>Personne détenant le contrôle 3</b>				
Nom complet incluant l'initiale du second prénom		Date de naissance (jj/mm/aaaa)	NAS	Type de personne détenant le contrôle
Adresse du domicile (n° et rue; n° d'appartement)				
Ville	Province/État	Code postal/ZIP	Pays (ne pas abrégé)	
Énumérez tous les pays (y compris le Canada) dans lesquels la personne est tenue de produire une déclaration de revenu, et fournissez son TIN pour chacun de ces pays. Si vous n'êtes pas en mesure de fournir un TIN, veuillez inscrire le code de raison approprié.				
Pays : _____		TIN : _____		ou code de motif d'absence de TIN* : _____
Pays : _____		TIN : _____		ou code de motif d'absence de TIN* : _____
Pays : _____		TIN : _____		ou code de motif d'absence de TIN* : _____
<b>Si aucun des motifs ne convient, veuillez préciser :</b>				
_____				
<b>Personne détenant le contrôle 4</b>				
Nom complet incluant l'initiale du second prénom		Date de naissance (jj/mm/aaaa)	NAS	Type de personne détenant le contrôle
Adresse du domicile (n° et rue; n° d'appartement)				
Ville	Province/État	Code postal/ZIP	Pays (ne pas abrégé)	
Énumérez tous les pays (y compris le Canada) dans lesquels la personne est tenue de produire une déclaration de revenu, et fournissez son TIN pour chacun de ces pays. Si vous n'êtes pas en mesure de fournir un TIN, veuillez inscrire le code de raison approprié.				
Pays : _____		TIN : _____		ou code de motif d'absence de TIN* : _____
Pays : _____		TIN : _____		ou code de motif d'absence de TIN* : _____
Pays : _____		TIN : _____		ou code de motif d'absence de TIN* : _____
<b>Si aucun des motifs ne convient, veuillez préciser :</b>				
_____				

## H. Attestation et engagement

En ma qualité de représentant dûment autorisé à signer les présentes au nom de l'entreprise, je déclare ce qui suit :

- J'atteste que les renseignements fournis dans le présent formulaire sont exacts et complets.
- J'autorise la Banque Scotia à fournir directement ou indirectement, à toute autorité fiscale compétente ou à tout tiers autorisé à effectuer un audit ou un examen similaire visant la Banque Scotia aux fins de l'impôt, les renseignements contenus dans le présent formulaire et/ou une copie du formulaire et à divulguer aux autorités fiscales ou aux tiers précités tout renseignement additionnel détenu par la Banque Scotia pouvant être pertinent aux fins d'admissibilité à tout avantage demandé en vertu de la présente attestation.
- Je conviens du fait que les renseignements contenus dans le présent formulaire et les renseignements sur mes comptes de la Banque Scotia (y compris les soldes et les paiements reçus) peuvent être divulgués aux autorités fiscales canadiennes, et que celle-ci peuvent les transmettre à tout autre pays que j'ai désigné comme étant un pays dont je suis résident (ou dont une autre partie prenante du compte est résidente) aux fins de l'impôt.
- Je m'engage à aviser immédiatement la Banque Scotia de tout changement de situation entraînant la nullité des renseignements contenus aux présentes et à fournir à la Banque Scotia un nouveau formulaire d'autocertification du lieu de résidence aux fins de l'impôt en règle dans les 30 jours suivant le changement de situation.
- Je comprends que je suis tenu de fournir à la Banque Scotia tout TIN au moment où il est demandé. Je comprends aussi que si j'ometts de fournir un TIN, il est possible que j'encoure des amendes réglementaires, directement ou indirectement.

### Signataire autorisé de l'entreprise

Signature.	DATE (jj/mm/aaaa)
Nom (en caractères d'imprimerie)	Fonction
Signature.	DATE (jj/mm/aaaa)
Nom (en caractères d'imprimerie)	Fonction
Signature	DATE (jj/mm/aaaa)
Nom (en caractères d'imprimerie)	Fonction

## Définitions et codes

**Nota** : Pour plus de précisions sur les définitions et les codes, veuillez accéder aux sites des organismes suivants :

- IRS : the IRS <[www.irs.gov/businesses/corporations/foreign-account-tax-compliance-act-FATCA](http://www.irs.gov/businesses/corporations/foreign-account-tax-compliance-act-FATCA)> (pour en savoir plus sur la FATCA);
- OCDE : <[www.oecd.org/tax/automatic-exchange/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/)> (pour en savoir plus sur la NEA); et
- autorité fiscale locale de chaque ressort territorial participant.

**Banque centrale** désigne une banque qui, en vertu de la loi ou d'une décision publique, est l'autorité principale, autre que le gouvernement du ressort territorial proprement dit, qui émet des instruments destinés à être utilisés comme monnaie. Une telle banque peut inclure un organisme distinct du gouvernement du ressort territorial, qu'il soit ou non détenu en tout ou partie par ce ressort territorial.

### Codes d'exonération des exigences de déclaration de la FATCA :

- |  |  |
|--|--|
| A. Une organisation exonérée d'impôt en vertu du paragraphe 501(a) du Internal Revenue Code (IRC) des États-Unis ou un régime de retraite individuel tel que le définit l'article 7701(a)(37) de l'IRC.  | G. Une fiducie de placement immobilier.  |
| B. Les États-Unis ou n'importe laquelle de ses agences ou institutions.  | H. Une société mutuelle de placement au sens défini à l'article 851 de l'IRC, ou une entité enregistrée sous le régime de l'Investment Company Act of 1940 durant la totalité de l'année d'imposition. |
| C. Un État, le district fédéral de Columbia, une possession des États-Unis ou n'importe laquelle de leurs subdivisions politiques ou institutions.   | I. Un fonds fiduciaire commun au sens défini au paragraphe 584(a).   |
| D. Une société par actions dont les titres sont régulièrement négociés sur un ou plusieurs marchés boursiers reconnus.   | J. Une banque au sens défini à l'article 581 de l'IRC.   |
| E. Une société par actions membre du même groupe élargi de sociétés affiliées qu'une société par actions décrite ci-dessus.  | K. Un courtier.  |
| F. Un courtier en valeurs mobilières, en marchandises ou en instruments financiers dérivés (y compris les contrats nominaux de référence, contrats à terme standardisés, contrats à terme de gré à gré et options) dûment enregistré à ce titre en vertu des lois des États-Unis ou d'un État. | L. Une fiducie exonérée d'impôt en vertu de l'article 664 de l'IRC ou visée par l'alinéa 4947(a)(1) de l'IRC.  |
|  | M. Une fiducie exonérée d'impôt en vertu d'un régime établi conformément au paragraphe 403(b) ou au paragraphe 457(g).   |

**Fiducie officielle** s'entend d'une fiducie qui a été constituée comme une entité distincte et qui est exploitée ainsi d'un point de vue fiscal. En comparaison, une fiducie verbale/informelle est un compte désigné d'une manière non formelle comme une fiducie (aussi nommé compte en fiducie).

**Institution financière (IF)** désigne tout établissement de dépôt, de garde de valeurs ou de placement, ou une compagnie d'assurance. Une **institution financière étrangère (IFE)** désigne une IF qui n'est pas constituée aux États-Unis.

**Entité gouvernementale** désigne le gouvernement d'un ressort territorial, toute subdivision politique d'un ressort territorial (notamment un état, une province, un comté et une municipalité), une agence ou une institution détenue exclusivement par un ressort territorial, ou une ou plusieurs des entités susmentionnées (chacune d'elles étant une «entité gouvernementale»). Cette catégorie comprend les entités contrôlées par un ressort territorial, les parties intégrantes de celui-ci et ses subdivisions politiques.

**Organisme international** s'entend d'une organisation internationale ou d'une agence ou d'une institution détenue exclusivement par une organisation internationale. Cette catégorie inclut les organismes intergouvernementaux :

- principalement formés de gouvernements;
- ayant une entente relativement à son siège social ou une entente très semblable avec le ressort territorial; et
- dont les revenus ne profitent à aucun particulier.

**ENF (entité non financière) passive** : Une entité est une **ENF passive** si elle n'est pas une institution financière et que :

- 50 % ou plus du revenu brut de l'entité pour l'année civile précédente constitue un revenu passif; et/ou
- 50 % ou plus des avoirs détenus par l'entreprise génèrent un revenu passif ou sont détenus à cette fin.

**Revenu passif** se définit sommairement comme un revenu produit avec très peu de travail ou de participation active de la part du bénéficiaire du revenu. Les types communs de revenus passifs incluent notamment les revenus provenant de titres, tels que les dividendes et les coupons; l'intérêt; les revenus équivalant à de l'intérêt; et les montants reçus en vertu de contrats d'assurance à forte valeur de rachat.

**Entité liée** s'entend de toute société par actions apparentée à une société par actions dont les titres font l'objet de transactions régulières sur un marché boursier réglementé. Une entité est liée à une autre entité si l'une d'entre elles contrôle l'autre, ou si elles sont sous contrôle commun. À cette fin, le terme «contrôle» inclut une participation directe ou indirecte de plus de 50 % (valeur ou droits de vote) dans une entité.

**Marché boursier réglementé** s'entend d'une bourse officiellement reconnue et supervisée par une autorité gouvernementale du ressort territorial dans lequel le marché est situé et dont la valeur annuelle des actions négociées est importante.