C.P. 4241, Station A
Toronto (Ontario) M5W 5R3
ivari.ca

Déclaration de résidence aux fins de l'impôt pour une entité

Nom légal au complet de l'entité qui est le proposant, le propriétaire de police ou le détenteur du compte	Numéro de proposition ou de police

Selon les parties XVIII et XIX de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (la « Loi »), les institutions financières canadiennes doivent recueillir les renseignements leur permettant de déterminer si elles doivent signaler l'existence de votre compte financier à l'Agence du revenu du Canada (ARC). La partie XVIII de la Loi couvre les exigences de la *Foreign Account Tax Compliance Act* (FATCA) introduite dans le cadre de l'accord intergouvernemental entre le Canada et les États-Unis. La partie XIX de la Loi couvre les exigences relatives aux normes communes de déclaration par les pays participants de l'Organisation de coopération et de développement économique.

L'ARC peut communiquer ces renseignements au gouvernement d'un pays étranger si la personne ou l'entité nommée sur ce formulaire en est résidente aux fins de l'impôt. Dans le cas des États-Unis, l'ARC peut aussi communiquer ces renseignements au gouvernement de ce pays si la personne ou l'entité est un résident des États-Unis aux fins de l'impôt ou de citoyenneté américaine.

Par « entité », on entend une société, une fiducie, une société de personnes, une succession, une association ou autre organisation.

ivari ne peut fournir des conseils sur les règles régissant la résidence aux fins de l'impôt. Si vous avez des questions à ce sujet, veuillez consulter un fiscaliste ou un conseiller juridique. Pour plus d'informations à l'égard des parties XVIII et XIX de la Loi, visitez **www.cra-arc.gc.ca.**

Veuillez lire attentivement et remplir les sections 1 à 3 selon le cas et signer à la section 4.

Le présent formulaire comprend les sections suivantes :

1. **Déclaration de résidence aux fins de l'impôt** – Cette section sert à déterminer la résidence aux fins de l'impôt de l'entité et le numéro d'identification fiscale (NIF). Si l'entité n'a pas de NIF, veuillez indiquer la raison.

   En général, une entité est résidente d'un pays aux fins de l'impôt si, selon les lois de celui-ci, elle y paie ou doit y payer l'impôt parce qu'elle y a son domicile, sa résidence ou son siège de direction ou qu'elle y a été constituée en société. Pour plus d'informations sur la résidence aux fins de l'impôt, consultez votre fiscaliste ou conseiller juridique ou visitez **www.cra-arc.gc.ca.**

2. **Classification de l'entité** – Cette section a pour objet de déterminer la classification de l'entité conformément aux parties XVIII et XIX. Les renseignements dans cette section seront utilisés conjointement avec la déclaration de résidence aux fins de l'impôt pour déterminer s'il y a lieu de signaler l'entité en question.

3. **Personne(s) détenant le contrôle** – Cette section sert à identifier la ou les personnes détenant le contrôle de l'entité si leur résidence aux fins de l'impôt est un pays autre que le Canada.

4. **Déclaration et signatures** – Cette section doit être signée avant de retourner le formulaire à ivari.

1 Déclaration de résidence aux fins de l'impôt

Veuillez noter que faute de réponse de votre part, ivari sera tenue de signaler votre police à l'Agence du revenu du Canada (ARC) en tant qu'incident de renseignements non déclarés, conformément à la *Loi de l'impôt sur le revenu* (LIR). L'ARC pourrait également vous imposer une amende en vertu des paragraphes 281(3) et 162(6) de la LIR pour chaque omission de fournir des renseignements d'autocertification à ivari.

Veuillez cocher ***« Oui »*** ou ***« Non »*** aux trois énoncés suivants. Selon votre situation, il se peut que vous cochiez ***« Oui »*** à plus d'un énoncé.

a) **Je suis résident du Canada aux fins de l'impôt.** . . . . . ○ Oui ○ Non

b) **Je suis résident ou un citoyen des États-Unis aux fins de l'impôt.** . . . . . ○ Oui ○ Non

Si vous cochez ***« Oui »*** à l'énoncé b), veuillez fournir votre numéro d'identification fiscale des États-Unis : _____

Le numéro d'identification fiscale des États-Unis, tel que défini dans les directives de l'ARC, est un numéro unique à neuf chiffres, attribué par le gouvernement américain à un particulier ou à une entité, qui est une personne américaine déterminée, à des fins d'administration des lois fiscales américaines. Il peut notamment s'agir du numéro d'identification du contribuable (TIN), du numéro d'identification de l'employeur (EIN) ou du numéro de sécurité sociale (SSN).*

c) **Je suis résident d'un pays autre que le Canada ou les États-Unis aux fins de l'impôt.** . . . . . ○ Oui ○ Non

Si vous cochez ***« Oui »*** à l'énoncé c), veuillez indiquer le pays de résidence aux fins de l'impôt et le numéro d'identification fiscale :

PAYS DE RÉSIDENCE FISCALE	NUMÉRO D'IDENTIFICATION FISCALE OU ÉQUIVALENT ACCEPTABLE

Un numéro d'identification fiscal étranger, tel que défini dans les directives de l'ARC, est une combinaison unique de lettres ou de chiffres attribuée par une juridiction à un particulier ou une entité à des fins d'administration de ses lois fiscales. Il peut notamment s'agir du numéro de sécurité sociale, du numéro d'assurance social non canadien, du numéro d'identification de citoyen, du numéro d'identification personnel, du numéro ou code de service, du numéro d'enregistrement de résident ou du numéro/code d'enregistrement d'entreprise.*

*Pour en savoir plus, veuillez consulter la rubrique *Déclaration améliorée de renseignements sur les comptes financiers* sur le site de l'ARC.

2 Classification de l'entité

a) i) L'entité est-elle une institution financière?

○ Non. Passez à la question b).

○ Oui – Inscrivez le numéro d'identification d'intermédiaire mondial (NIIM) de l'entité et passez à la question ii).

Si l'entité n'a pas de NIIM, expliquez pourquoi et passez à la question ii).

_____

ii) L'institution financière répond-elle aux critères suivants?

- Elle réside dans un pays non-participant (visitez le site Web de l'ARC pour consulter la liste des pays participants selon la partie XIX).
- Au moins 50 % de ses revenus bruts proviennent de l'investissement dans des actifs financiers ou de la négociation d'actifs financiers.
- Elle est gérée par une autre institution financière.

○ Non – Passez à la section 4.

○ Oui – Passez à la section 3.

b) L'entité est-elle une personne désignée des États-Unis?

○ Non – Passez à la question c).

○ Oui – Inscrivez votre numéro d'identification fiscale (NIF) des États-Unis et passez à la question c).

NIF des États-Unis : _____

Si vous n'avez pas de NIF des États-Unis, en avez-vous demandé un? ○ Oui ○ Non

c) Cochez l'option qui décrit le **mieux** l'entité

○ une entité non financière active dont moins de 50 % des revenus bruts proviennent d'un revenu passif ET moins de 50 % des éléments d'actif produisent un revenu passif. **Passez à la section 4.**

○ une société dont les actions font l'objet de transactions régulières sur un marché boursier réglementé. Il peut également s'agir d'une société liée à cette entité. **Passez à la section 4.**

○ un gouvernement, une banque centrale ou une organisation internationale (ou un organisme de l'un des trois). **Passez à la section 4.**

○ une entité non financière active autre que celles qui sont décrites dans les trois options précédentes. **Passez à la section 4.**

○ une entité non financière passive qui ne correspond à aucun des énoncés ci-dessus. **Passez à la section 3.**

3 Personne(s) détenant le contrôle

Instructions : Remplissez cette section si vous avez répondu ***« Oui »*** à la question a) ii) de la section 2 ou sélectionné « une entité non financière passive » à la question c). Veuillez fournir les détails des personnes additionnelles sur une feuille distincte, au besoin.

VEUILLEZ LIRE CE QUI SUIT AVANT DE RÉPONDRE À LA QUESTION SUIVANTE

Les personnes détenant le contrôle d'une entité sont les personnes physiques qui exercent un contrôle direct ou indirect sur cette entité. Pour plus de précisions :

- Dans le cas d'une fiducie ou d'une succession, les personnes qui détiennent le contrôle incluent les liquidateurs, les constituants, les fiduciaires, les protecteurs (le cas échéant), les bénéficiaires (ou bénéficiaires discrétionnaires) et les personnes physiques qui exercent le contrôle ultime sur la fiducie ou la succession.
- Dans tout autre cas, toute personne qui détient ou contrôle directement ou indirectement au moins 25 % de l'entité. Si aucune personne physique ne détient ou contrôle directement ou indirectement au moins 25 % de l'entité, le dirigeant (c'est-à-dire la personne qui a le pouvoir de prendre les décisions) est réputé être la personne détenant le contrôle de l'entité.

La personne détenant le contrôle est-elle :

- résidente des États-Unis aux fins de l'impôt ou de citoyenneté américaine, **ou**
- résidente aux fins de l'impôt d'un pays autre que le Canada et les États-Unis.

○ Non – Passez à la section 4.

○ Oui – Veuillez fournir les renseignements sur la ou les personne(s) détenant le contrôle à la page suivante et passez à la section 4.

PERSONNE DÉTENANT LE CONTRÔLE 1

Nom de famille	Prénom	Date de naissance (JJ/MM/AAAA)
Adresse résidentielle actuelle *(case postale et livraison générale non acceptées)*		NAS (REQUIS)**

Ville	Province/Territoire/État	Pays	Code postal/Code ZIP

Adresse postale (seulement si elle est située dans un autre pays)

Type de personne détenant le contrôle

PAYS DE RÉSIDENCE FISCALE	NUMÉRO D'IDENTIFICATION FISCALE OU ÉQUIVALENT ACCEPTABLE

***Nous recueillons votre NAS aux fins de déclaration fiscale conformément aux lois en vigueur.*

PERSONNE DÉTENANT LE CONTRÔLE 2

Nom de famille	Prénom	Date de naissance (JJ/MM/AAAA)
Adresse résidentielle actuelle *(case postale et livraison générale non acceptées)*		NAS (REQUIS)**

Ville	Province/Territoire/État	Pays	Code postal/Code ZIP

Adresse postale (seulement si elle est située dans un autre pays)

Type de personne détenant le contrôle

PAYS DE RÉSIDENCE FISCALE	NUMÉRO D'IDENTIFICATION FISCALE OU ÉQUIVALENT ACCEPTABLE

***Nous recueillons votre NAS aux fins de déclaration fiscale conformément aux lois en vigueur.*

PERSONNE DÉTENANT LE CONTRÔLE 3

Nom de famille	Prénom	Date de naissance (JJ/MM/AAAA)
Adresse résidentielle actuelle *(case postale et livraison générale non acceptées)*		NAS (REQUIS)**

Ville	Province/Territoire/État	Pays	Code postal/Code ZIP

Adresse postale (seulement si elle est située dans un autre pays)

Type de personne détenant le contrôle

PAYS DE RÉSIDENCE FISCALE	NUMÉRO D'IDENTIFICATION FISCALE OU ÉQUIVALENT ACCEPTABLE

***Nous recueillons votre NAS aux fins de déclaration fiscale conformément aux lois en vigueur.*

PERSONNE DÉTENANT LE CONTRÔLE 4

Nom de famille	Prénom	Date de naissance (JJ/MM/AAAA)
Adresse résidentielle actuelle *(case postale et livraison générale non acceptées)*		NAS (REQUIS)**

Ville	Province/Territoire/État	Pays	Code postal/Code ZIP

Adresse postale (seulement si elle est située dans un autre pays)

Type de personne détenant le contrôle

PAYS DE RÉSIDENCE FISCALE	NUMÉRO D'IDENTIFICATION FISCALE OU ÉQUIVALENT ACCEPTABLE

***Nous recueillons votre NAS aux fins de déclaration fiscale conformément aux lois en vigueur.*

4 Déclaration et signatures

En apposant ma signature ci-dessous, je déclare ce qui suit :

- Je suis autorisé(e) à donner des instructions à l'égard de la police indiquée dans le présent formulaire.
- Les renseignements fournis dans le présent formulaire sont à jour, exacts et complets.
- J'ai lu et pleinement compris le contenu du présent formulaire, et j'accepte les modalités qui y sont énoncées.

J'atteste que les renseignements fournis dans la section *Déclaration de résidence aux fins de l'impôt* sont exacts et complets. J'accepte d'aviser immédiatement ivari de toute erreur, toute omission ou tout changement dans les renseignements fournis dans la présente section. En tant que propriétaire de la police, je reconnais avoir l'obligation, en vertu de la *Loi de l'impôt sur le revenu,* d'aviser ivari de tout changement de mon statut de résidence aux fins de l'impôt. Je reconnais que les renseignements contenus dans cette section et l'information concernant la police, le contrat ou le compte peuvent être transmis à l'Agence du revenu du Canada (ARC).

Prénom	Nom de famille	Date de signature : (JJ/MM/AAAA)
Titre		Signature de la **personne autorisée**
Prénom	Nom de famille	Date de signature : (JJ/MM/AAAA)
Titre		Signature de la **personne autorisée**

Avis relatif à la collecte, l'utilisation et la divulgation des renseignements personnels (Avis de confidentialité)

La politique d'ivari sur la protection de la vie privée, que vous pouvez consulter sur **ivari.ca,** décrit la façon dont nous traitons vos renseignements personnels, en votre qualité de propriétaire. Elle énonce également vos droits et les choix qui vous sont offerts.

En résumé :

ivari utilise vos renseignements personnels aux fins suivantes :

- La vérification de votre identité.
- L'évaluation de votre demande ou de toute demande ou tout formulaire que vous soumettez à l'avenir dans le cadre des polices d'assurance ou des contrats de placement que vous détenez auprès d'ivari.
- L'administration de votre police et la prestation des services y afférents.
- La gestion des opérations commerciales nous permettant d'assurer le service de votre police.
- La conduite d'enquêtes et l'analyse des demandes de règlement.
- Le respect de nos obligations juridiques et réglementaires (telles que les déclarations fiscales et la conformité aux lois contre le blanchiment d'argent et le financement des activités terroristes, aux lois prudentielles et aux pratiques commerciales) et/ou de toute ordonnance juridique ou réglementaire (par exemple, une ordonnance d'un tribunal ou une citation à comparaître) à l'encontre d'ivari.

Si vous ne fournissez pas votre NAS ici, ivari devra l'obtenir avant de pouvoir traiter certaines transactions qui peuvent être demandées à l'avenir (conformément à la législation fiscale). Si votre NAS est fourni, nous pourrons également l'utiliser si nécessaire aux fins décrites dans le présent **avis de confidentialité** ou dans notre politique sur la protection de la vie privée.

Le cas échéant, ivari peut communiquer vos renseignements personnels à des tiers de confiance, y compris les prestataires dont les services sont retenus pour l'aider à administrer ses polices, votre conseiller en assurance indépendant et ses associés de soutien, et les intermédiaires du marché.

Il est possible que vos renseignements personnels soient transférés, conservés ou traités en dehors de votre juridiction et que les autorités de ces juridictions puissent y avoir accès.

Dans certains cas, vous avez le **droit de retirer votre consentement** à l'utilisation et à la communication de vos renseignements personnels. Vous avez également le **droit de consulter et de corriger** les renseignements que nous détenons à votre sujet, et **d'obtenir des informations sur toute décision entièrement automatisée** que nous prenons en utilisant vos renseignements. Vous pouvez envoyer votre demande écrite par la poste au **Responsable de la protection de la vie privée, ivari, 200-5000, rue Yonge, Toronto (Ontario) M2N 7E9, ou par courriel à privacyoffice@ivari.ca**.

Vous pouvez consulter l'intégralité de notre politique sur la protection de la vie privée sur ivari.ca. Assurez-vous de la lire attentivement pour bien comprendre son contenu. Veuillez noter que nous pouvons mettre à jour cette politique de temps à autre.

CONSENTEMENT REQUIS POUR CE FORMULAIRE ET POUR LA POLICE

Les autorisations suivantes sont nécessaires lors de la soumission de ce formulaire à ivari :

1. Je consens à la collecte, à l'utilisation et à la divulgation de mes renseignements personnels, tel qu'il est décrit dans l'**avis de confidentialité** et dans la politique d'ivari sur la protection de la vie privée affichée sur **ivari.ca.**
2. J'autorise ivari à recueillir mes renseignements personnels auprès de tiers aux fins décrites dans sa politique sur la protection de la vie privée et conformément à celle-ci.

Signature du **propriétaire 1**

Signature du **propriétaire 2**

C.P. 4241, Station A, Toronto (Ontario) M5W 5R3 • Téléphone : 1-800-846-5970

Vous pouvez nous transmettre de manière instantanée et sécurisée vos formulaires remplis et signés en utilisant notre outil en ligne *Envoyer des documents* accessible sur ivari.ca.

MC ivari et les logos ivari sont des marques de commerce d'ivari Holdings ULC. ivari est autorisée à utiliser ces marques.

ENREGISTRER IMPRIMER EFFACER