**Renseignements généraux et formulaire**

**Demande de certification à titre de**

**centre financier international**

PROGRAMMES DE CRÉDIT

D’IMPÔT POUR LES CFI



|  |
| --- |
| Renseignements généraux |
| **CONDITIONS D’ADMISSIBILITÉ**  En vertu des dispositions de la loi à l’égard des centres financiers internationaux, un CFI désigne une entreprise ou une partie d’entreprise qui remplit les conditions suivantes :   * elle est exploitée par une société[[1]](#footnote-1); * elle maintient à son service, en tout temps, un **minimum de six employés admissibles** à temps plein[[2]](#footnote-2); * Pour l’application de ce critère, l’expression « employés admissibles » inclut les employés locaux et les spécialistes étrangers titulaires d’un certificat délivré par le ministre des Finances. * la totalité de ses activités porte sur des transactions financières internationales admissibles (TFIA); * toute la gestion de ses activités permettant la réalisation des TFIA effectuées dans le cadre de ses opérations est conduite sur le territoire de l’agglomération de Montréal; * ses activités sont regroupées dans un même lieu sur le territoire de l’agglomération de Montréal; * elle détient à son égard et à l’égard de ses employés admissibles une attestation d’admissibilité annuelle délivrée par le ministre des Finances.   **AVANTAGES FISCAUX LIÉS AU STATUT DE CFI**  Pour avoir droit aux avantages fiscaux, une société qui entend exploiter un CFI doit obtenir préalablement du ministre un certificat de qualification à l’égard du CFI qu’elle entend exploiter, d’une part, et de ses employés admissibles, d’autre part.  Selon le cas, l’aide fiscale offerte prend alors l’une ou l’autre des formes suivantes, ou une combinaison de celles-ci :   * Une sociétéqui réalise des **activités de support administratif (*back office*) pour le compte d’une tierce partie (TFIA 7.22)** et qui est titulaire d’un certificat de CFI et d’une attestation annuelle valide peut bénéficier, pour une année d’imposition, d’un **crédit d’impôt remboursable (CIR)** représentant 24 % du salaire admissible engagé pour l’année à l’égard de ses employés locaux admissibles affectés à ces activités, jusqu’à un maximum annuel de 16 000 $ par employé. * Une société qui réalise des **activités autres que celles de support administratif (*back office*) pour le compte d’une tierce partie (24 autres catégories de TFIA)** et qui est titulaire d’un certificat de CFI et d’une attestation annuelle valide peut bénéficier, pour une année d’imposition, d’un **crédit d’impôt non remboursable (CINR)** représentant 24 % du salaire admissible engagé pour l’année à l’égard de ses employés locaux admissibles affectés à ces activités, jusqu’à un maximum annuel de 16 000 $ par employé. * Un **employé spécialiste étranger** qui travaille dans un CFI peut bénéficier, pour une période continue de cinq ans, d’une déduction dans le calcul de l’ensemble de ses revenus imposables dont le taux annuel varie comme suit : 100 % les deux premières années et 75 %, 50 % et 37,5 % respectivement pour les trois années suivantes. Pour plus de précisions, nous vous prions de consulter le document [***Renseignements généraux – Demandes à l’égard d’un spécialiste étranger***](http://www.finances.gouv.qc.ca/documents/sf/fr/SEFFR_CIR_Rensgen_DemCertAttestSpecialisteEtranger.pdf)disponible sur le site Internet du Ministère. |

|  |
| --- |
| Renseignements généraux |
| **DÉMARCHES POUR L’OBTENTION DU CERTIFICAT**  Une société qui entend exploiter un CFI doit obtenir préalablement du ministre un certificat. Pour ce faire, il suffit de remplir le présent formulaire et d’y annexer les documents mentionnés à la section 13.  **FRAIS EXIGIBLES**  **Demande de certificat**  La demande de certification doit être accompagnée d’un chèque libellé au nom du ministre des Finances pour les frais exigibles aux fins de l’analyse du dossier. Pour connaître les frais applicables, veuillez consulter la [**grille de tarification**](http://www.finances.gouv.qc.ca/fr/page.asp?sectn=26&contn=399)disponible sur le site Internet du ministère des Finances.  L’analyse du dossier comprend généralement une rencontre entre un représentant du Ministère et la personne responsable de la demande de certification.  **Contribution annuelle**  Une société titulaire d’un certificat de CFI doit également verser une contribution annuelle au Fonds du centre financier de Montréal, qui est affecté au financement d’activités de promotion et de développement de Montréal comme place financière internationale. Ces frais sont de 10 000 $ pour la première contribution et de 3 000 $ pour les contributions subséquentes; ils sont payables au ministre des Finances en un seul versement au plus tard le dernier jour de février de l’année civile suivante.  Note : La forme masculine utilisée dans le présent texte désigne autant les femmes que les hommes.   |  | | --- | | **avertissement**  Les renseignements contenus dans cette publication sont présentés à titre indicatif seulement. Le détail de ces mesures est présenté dans la Loi sur les centres financiers internationaux (RLRQ, chapitre C-8.3) et dans la Loi concernant les paramètres sectoriels de certaines mesures fiscales (RLRQ, chapitre P-5.1). |   0000000000000 |

|  |
| --- |
| Coordonnées |
| Les personnes qui désirent obtenir des renseignements supplémentaires peuvent s’adresser à :  Ministère des Finances du Québec  Gestion des mesures relatives aux CFI  380, rue Saint-Antoine Ouest, bureau 6100  Montréal (Québec) H2Y 3X7  Téléphone : 514 499-6569  Télécopieur : 514 873-3915  Courriel : [**dpif@finances.gouv.qc.ca**](mailto:dpif@finances.gouv.qc.ca)  Site Internet : [www.finances.gouv.qc.ca/inst-cfi.asp](http://www.finances.gouv.qc.ca/inst-cfi.asp) |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Programmes de crédit d’impôt pour les CFI |
|  |
|  | **Demande de certification à titre de centre financier international (CFI)** |

|  |
| --- |
| Avis |
| Les renseignements que vous fournissez à l’aide de ce formulaire sont recueillis par le ministère des Finances (MFQ) et servent à vérifier l’admissibilité de vos activités aux programmes de crédit d’impôt pour les CFI. À cette fin, la production des renseignements demandés est obligatoire et le défaut de produire ces renseignements peut entraîner le rejet de votre demande.  Ces renseignements sont traités de manière confidentielle et ne peuvent être transmis à des tiers qu’avec le consentement de la personne qui les a fournis, conformément à la Loi sur l’accès aux documents des organismes publics et sur la protection des renseignements personnels (RLRQ, chapitre A-2.1). Seul le personnel autorisé du MFQ peut prendre connaissance des renseignements fournis.  Toutefois, certains renseignements, s’ils étaient nécessaires à l’application d’une loi fiscale, pourraient être communiqués à Revenu Québec, et ce, sans le consentement de la personne qui les a fournis.  Les renseignements fournis peuvent également être utilisés par le MFQ aux fins de recherche, d’évaluation, d’étude, d’enquête, de statistiques, de prévisions de coûts ou dans le cadre d’un recours au sondage. La société qui fait la demande doit aviser par écrit, dans les meilleurs délais, le MFQ de tout changement important quant aux renseignements fournis. Le tout doit être acheminé à : Ministère des Finances du Québec, Gestion des mesures relatives aux CFI, 380, rue Saint-Antoine Ouest, bureau 6100, Montréal (Québec) H2Y 3X7. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Programme(s) visé(s) | | | | | | | | | |
| Crédit d’impôt remboursable (CIR) | | | | | Crédit d’impôt non remboursable (CINR) | | | | |
| 1. Renseignements généraux sur le demandeur | | | | | | | | | |
| Nom de la société qui entend exploiter le CFI (raison sociale) | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
| Adresse de la société qui entend exploiter le CFI | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
| Ville | | Province | Pays | | | | Code postal | Site Internet | |
|  | |  |  | | | |  |  | |
| Numéro d’identification attribué par Revenu Québec à la société qui entend exploiter le CFI | | | | | Numéro d’entreprise du Québec (NEQ) de la société  qui entend exploiter le CFI | | | | |
|  |  | | |  |  | |  | |  |
|  |  | | |  |  | |  | |  |
| Désignation de l’entreprise qui constituera le CFI ( Même désignation que la société. Si différente, remplir la case) | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
| Adresse du lieu où sera implanté le CFI ( Même adresse que la société. Si différente, remplir les cases) | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
| Ville | | Province | Code postal | | | Site Internet | | | |
|  | | Québec |  | | |  | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Responsable du CFI[[3]](#footnote-3) | | | | | | |
|  | | | |  | |  |
| Monsieur |  |  |  | Prénom | | Nom |
|  |  |  |  |  | |  |
| Madame |  |  |  |  | |  |
|  | | | |  | | |
| Titre | | | | | | |
|  | | | | | | |
| Téléphone | | | | | Télécopieur | Courriel |
| XXX XXX-XXXX | | | | | XXX XXX-XXXX |  |
| Poste |  | | | |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Responsable de cette demande (si différent du responsable du CFI) | | | | | | |
|  | | | | Prénom | | Nom |
| Monsieur | |  |  |  | |  |
|  | | | |  | |  |
| Madame | |  |  |  | |  |
|  | | | | | | |
| Titre | | | | | | |
|  | | | | | | |
| Téléphone | | | | | Télécopieur | Courriel |
| XXX XXX-XXXX | | | | | XXX XXX-XXXX |  |
| Poste : |  | | | |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Date de clôture de l’exercice financier de la société qui entend exploiter le CFI | | | | | |
|  | | |  | | |
|  | mm/jj |  |  |  |  |
| mois/jour | | |  | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Inscription auprès d’un organisme réglementaire (à remplir uniquement par les courtiers et les conseillers en valeurs)[[4]](#footnote-4) | | | | | | | | | |
| La société est-elle inscrite auprès d’organismes réglementaires (AMF, OSC, SEC, etc.)? | | |  |  | | | | | |
|  | | |  | Oui |  | Non |  |  | |
|  | | |  |  | | | | | |
| Si oui, lesquels et à quel titre? |  | | | | | | | |  |
| Si non, la société est-elle dispensée d’inscription auprès de ces organismes? | |  | |  | | | | | |
|  | |  | | Oui |  | Non |  |  | |
|  | |  | |  | | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Actionnariat | | | |
| Veuillez indiquer le nom des actionnaires désignés[[5]](#footnote-5) de la société qui entend exploiter le CFI | | | |
| Nom de l’actionnaire désigné | | Pourcentage d’actions détenues | |
|  | |  | % |
|  | |  | % |
|  | |  | % |
|  | |  | % |
|  | |  | % |
|  | |  | % |
|  | |  | % |
| Veuillez indiquer le nom des actionnaires détenant directement ou indirectement le contrôle de la société qui entend exploiter le CFI | | | |
| Nom de l’actionnaire | Pays d’origine | | |
|  |  | | |
|  |  | | |
|  |  | | |
|  |  | | |
|  |  | | |
|  |  | | |
|  |  | | |
|  | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Évolution de l’emploi | | | | | | | | | |
|  |  | Au 31 décembre dernier |  | Au 31 décembre de la 1re année |  | Au 31 décembre de la 2e année |  | Au 31 décembre de la 3e année |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| A) Estimation du nombre d’emplois au Québec au sein de la société qui entend exploiter le CFI |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| B) Estimation du nombre d’emplois prévus au sein du CFI[[6]](#footnote-6) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| C) Estimation du nombre d’employés admissibles au sein du CFI à l’égard desquels ce dernier prévoit faire une demande de certification[[7]](#footnote-7) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Information sur les employés admissibles | | | | | | |
| Type de poste | | Estimation du nombre d’emplois | | | Salaire annuel moyen  ou  fourchette salariale\* | Formation minimale requise\*\* |
| Année 1 | Année 2 | Année 3 |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |
| \* Fourchette salariale : | | | | | **\*\* Formation requise** | |
| ≤ 25 000 $  25 001 $ à 30 000 $  30 001 $ à 40 000 $  40 001 $ à 66 666 $ | 66 667 $ à 100 000 $  100 001 $ à 125 000 $  125 001 $ à 150 000 $  150 001 $ à 200 000 $  > 200 000 $ | | | | * DES ou DEP : Diplôme d’études secondaires ou professionnelles * DEC : Diplôme d’études collégiales et techniques * 1er cycle : Baccalauréat et certificat * 2e cycle : Maîtrise et diplôme de deuxième cycle * 3e cycle : Doctorat | |

Si vous manquez d’espace, joignez l’information additionnelle dans un document en annexe et indiquez le numéro et le nom de la section correspondante.

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Admissibilité des transactions financières internationales | |
| L’analyse des renseignements fournis dans cette section permettra aux autorités du Ministère de statuer sur l’admissibilité des transactions financières internationales que la société entend réaliser.  Il vous sera demandé d’identifier les catégories de transactions financières internationales qui seront réalisées par le CFI, de préciser dans quel contexte elles seront réalisées et de schématiser et de décrire le processus transactionnel menant à leur réalisation.  À cette fin, vous devrez suivre rigoureusement les quatre étapes suivantes : | |
| Étape 1 : | Indiquez, parmi la liste des 25 catégories de transactions financières internationales admissibles (TFIA) prévues à l’article 7 de la Loi sur les centres financiers internationaux, celles que le CFI entend réaliser. |
|  |
| Étape 2 : | Pour chacune des catégories de TFIA sélectionnées à l’étape 1, téléchargez et remplissez la version la plus récente de la fiche‑synthèse correspondante se trouvant dans le document [Annexe 1](http://www.finances.gouv.qc.ca/fr/page.asp?sectn=26&contn=159) qui accompagne le formulaire de demande de certification sur le site Internet du Ministère. |
|  |
| Étape 3 : | À chacune des fiches‑synthèses remplies à l’étape 2, joignez un schéma et une description détaillée du processus transactionnel propre à chacune des catégories ou sous‑catégories d’activités que la société entend réaliser. |
|  |
| Étape 4 : | Confirmez que toutes les conditions prévues par la loi à l’égard du programme de crédit d’impôt remboursable pour les CFI seront remplies. |
|  |
|  | Vous trouverez ci-après les consignes relatives à chacune de ces étapes. |

|  |  |
| --- | --- |
| ÉTAPE 1 : | En vous référant à la liste ci-dessous, indiquez chacune des catégories de TFIA que le CFI entend réaliser |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TFIA donnant droit au crédit d’impôt remboursable** | | | | | | | |
| 7.22 | Support administratif **effectué pour le compte d’une tierce partie** |  | | |  |  |  |
|  |  |  |
|  | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TFIA donnant droit au crédit d’impôt non remboursable** | | | | | | | | | |
| 7.01 | Opération sur valeurs en circulation ou le placement de valeurs |  | | | 7.13 | Réassurance d’un risque découlant d’un contrat d’assurance de dommages |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  | | |
| 7.02 | Opération d’une chambre de compensation |  | | | 7.14 | Services fiduciaires |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  | | |
| 7.03 | Conseil en valeurs ou gestion d’un portefeuille de valeurs |  | | | 7.15 | Services d’affacturage |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  | | |
| 7.04 | Dépôt d’argent |  | | | 7.16 | Services de crédit-bail |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  | | |
| 7.05 | Prêt d’argent |  | | | 7.17 | Organisation d’un fonds d’investissement admissible |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  | | |
| 7.06 | Prêt ou emprunt d’argent entre sociétés exploitant un CFI |  | | | 7.18 | Administration des parts d’un fonds d’investissement admissible |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  | | |
| 7.07 | Acceptation ou délivrance d’une lettre de crédit[[8]](#footnote-8) |  | | | 7.19 | Gestion d’un fonds d’investissement admissible |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  | | |
| 7.08 | Financement ou refinancement au moyen d’une lettre de change |  | | | 7.20 | Distribution des parts d’un fonds d’investissement admissible |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  | | |
| 7.09 | Exécution d’une opération de change |  | | | 7.21 | Gestion de trésorerie |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  | | |
| 7.10 | Services de montage financier |  | | | 7.23 | Opération d’encaissement documentaire[[9]](#footnote-9) |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  | | |
| 7.11 | Services d’ingénierie financière |  | | | 7.24 | Activités menées dans le cadre du Programme des immigrants investisseurs du Québec |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  | | |
| 7.12 | Services de courtage en assurance de dommages |  | | | 7.25 | Opération d’escompte effectuée à l’égard d’une lettre de crédit ou d’un effet de commerce |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  | | |

|  |  |
| --- | --- |
| ÉTAPE 2 : | Fiches‑synthèses (certification) |
| Pour chacune des catégories de TFIA sélectionnées à l’étape 1, que le CFI entend réaliser et à l’égard desquelles la demande de certification est produite, veuillez remplir et joindre à votre demande la fiche‑synthèse correspondante.  Les [fiches‑synthèses (certification)](http://www.finances.gouv.qc.ca/fr/page.asp?sectn=26&contn=159) sont disponibles sur le site Internet du ministère. | |

|  |  |
| --- | --- |
| ÉTAPE 3 : | Schéma et description du processus transactionnel |
| **À chacune des fiches‑synthèses** que vous avez remplies à l’étape 2, veuillez joindre un schéma accompagné d’une description détaillée du processus transactionnelpropre à chacune des catégories ou sous‑catégories de TFIA que le CFI entend réaliser. Décrivez clairement toutes les étapes que devraient normalement suivre les transactions.  Le schéma et la description du processus transactionnel doivent couvrir, lorsqu’elles s’appliquent à vos activités, toutes les étapes énumérées ci‑dessous. Vous devez fournir une **description détaillée** de ces étapes et préciser **par qui**[[10]](#footnote-10) et à **quel endroit** elles seront réalisées. Cette description couvrira, entre autres, les points suivants :   * initiation et négociation relative à la catégorie de TFIA à réaliser; * réalisation des TFIA; * description du mode de rémunération propre à chacune des catégories ou sous-catégories de TFIA que le CFI entend réaliser; * services de post-marché ou de support administratif (*back office*) relatifs à la catégorie de TFIA réalisée, notamment : * enregistrement des TFIA, * règlement, livraison et compensation découlant des TFIA, * tenue des registres, comptabilisation et production des relevés ou des rapports requis, * respect de la conformité, * services à la clientèle; * suivi, contrôle et responsabilité relativement aux risques encourus; * choix et mise à jour de l’outil informatique sur lequel seront réalisées les TFIA. | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ÉTAPE 3 (suite) : | | | | Lien de dépendance | |
| L’exploitant du CFI entend-t-il réaliser des TFIA pour le compte d’une **personne liée**[[11]](#footnote-11)? | | | | | |
|  | Non |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
|  | Oui |  | **Veuillez alors identifier cette personne et indiquer la nature des transactions réalisées pour son compte par l’exploitant du CFI.** | |  |
|  |  |  |  | |  |
|  | | |  | |  |
| Si vous manquez d’espace, joignez l’information additionnelle dans un document en annexe et indiquez le numéro et le nom de l’étape correspondante. | | | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ÉTAPE 4 : | | Déclaration de conformité | | | | | | |
| L’entreprise qui constituera le CFI remplira les conditions d’admissibilité suivantes prévues dans la loi à l’égard des CFI : | | | | | | | | |
| * Elle sera exploitée par une société. | | |  | Oui |  | Non |  |  |
|  | | |  |  |  |  |  |  |
| * Elle maintiendra à son service, en tout temps, un minimum de six employés admissibles à temps plein. | | |  | Oui |  | Non |  |  |
|  | | |  | | | | | |
| * Ses activités porteront sur des TFIA. | | |  | Oui |  | Non |  |  |
|  | | |  |  | | | |  |
| * Toute la gestion de ses activités permettant la réalisation des TFIA effectuées dans le cadre de ses opérations sera conduite dans l’agglomération de Montréal. | | |  | Oui |  | Non |  |  |
|  | | |  |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | |
| * Ses activités seront regroupées dans un même lieu[[12]](#footnote-12) situé dans l’agglomération de Montréal. | | |  | Oui |  | Non |  |  |
|  | | |  |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | |
|  | **Si vous prévoyez qu’une ou plusieurs de ces conditions ne seront pas remplies, en tout ou en partie, veuillez en préciser la raison** : | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
| Si vous manquez d’espace, joignez l’information additionnelle dans un document en annexe et indiquez le numéro et le nom de l’étape correspondante. | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| 1. Documents requis pour le traitement de la demande |
| Le responsable du CFI ou le responsable de la demande doit s’assurer de joindre à la demande tous les documents requis en remplissant et en signant la fiche de contrôle se trouvant à la page suivante (section 13).  Pour éviter tout retard dans le traitement de votre demande, veuillez vous assurer que cette fiche est dûment remplie et signée. |
|  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Signature de la personne responsable de la demande de certification | | | | |
|  | | | | |
|  | Je soussigné(e) certifie que tous les renseignements fournis à l’appui de la présente demande de certification du CFI sont exacts et complets.  Sur demande, je fournirai au ministère des Finances, à Revenu Québec ou à leurs représentants tout renseignement portant sur la présente demande de certification ou sur toute question relative à la constitution du CFI et à son exploitation.  Je comprends également qu’en vertu des dispositions de la loi à l’égard des CFI, le ministre peut révoquer rétroactivement tout certificat ou attestation délivré à l’égard d’un CFI lorsque des renseignements ou des documents portés à sa connaissance le justifient.  Finalement, je m’engage à aviser par écrit, et ce, dans les meilleurs délais, le ministère des Finances de tout changement important qui pourrait survenir quant aux renseignements fournis[[13]](#footnote-13). | | |  |
|  |  | aaaa/mm/jj |  | |
|  | Signature de la personne responsable de la demande de certification | Date |  | |
|  |  | |  | |
|  | Nom en caractères d’imprimerie | |  | |
|  |  | |  | |
|  | Titre | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Fiche de contrôle : documents devant être transmis au ministère | | | | | | | | |
|  | **Documents à transmettre en deux exemplaires (document original et photocopie) à l’adresse suivante :**  Ministère des Finances du Québec  Gestion des mesures relatives aux CFI  380, rue Saint-Antoine Ouest, bureau 6100  Montréal (Québec) H2Y 3X7  Veuillez cocher les cases correspondant aux documents transmis : | | | | **Section réservée au Ministère** | | |  |
|  | Formulaire de demande dûment rempli et signé;  Fiche‑synthèse dûment remplie pour chacune des catégories de TFIA que le CFI entend réaliser (voir les étapes 1 et 2);  Schéma et description détaillée du processus transactionnelpour chacune des fiches‑synthèses soumises (voir l’étape 3);  Les documents constitutifs de la société qui entend exploiter le CFI, le cas échéant;  Une résolution du conseil d’administration désignant le responsable du CFI, le cas échéant;  Une copie du plan d’affaires de la société et de tout autre document préalablement demandé par le Ministère;  Les états financiers les plus récents de la société qui entend exploiter le CFI;  Les états financiers prévisionnels de l’entreprise qui constituera le CFI (pour les trois premières années d’exploitation);  Un organigramme détaillé de l’entreprise qui constituera le CFI;  Une preuve d’inscription ou une preuve de dispense d’inscription auprès des organismes réglementaires, le cas échéant (s’applique uniquement aux courtiers et aux conseillers en valeurs; réf. : section 6);  Chèque libellé au nom du ministre des Finances. Pour connaître les frais applicables à cette demande, veuillez consulter la [**grille de tarification**](http://www.finances.gouv.qc.ca/fr/page.asp?sectn=26&contn=399) disponible sur le site Internet du Ministère. | | | |  | | |  |
| S’il vous est impossible de nous transmettre tous ces documents en même temps que la demande, veuillez nous en indiquer la raison ainsi que la date à laquelle vous prévoyez nous les faire parvenir. | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | |  |
|  | Je déclare avoir joint tous les documents requis à la demande ou en avoir justifié l’absence, le cas échéant. | | | | | | |  |
|  | | aaaa/mm/jj |  |  | |  |  | |
|  | | Date |  | Signature de la personne responsable de la demande | |  |  | |
|  | |  |  | | |  |  | |

1. Les sociétés de personnes ne sont pas admissibles à ces programmes. [↑](#footnote-ref-1)
2. L’expression « temps plein » signifie un minimum de 26 heures de travail par semaine, pour une durée minimale prévue de 40 semaines. [↑](#footnote-ref-2)
3. Une résolution du conseil d’administration de la société désignant la personne responsable du CFI doit être jointe à cette demande de certification. [↑](#footnote-ref-3)
4. Veuillez joindre à votre demande une preuve d’inscription ou de dispense d’inscription auprès des organismes réglementaires pertinents. [↑](#footnote-ref-4)
5. De façon générale, un « actionnaire désigné » d’une société, au sens où cette expression est entendue dans la Loi sur les impôts, est, notamment, un actionnaire détenant au moins 10 % des actions d’une même catégorie émises par la société. [↑](#footnote-ref-5)
6. On entend ici le nombre total d’employés dont la totalité ou une partie des fonctions seront consacrées aux opérations du CFI localisé à l’adresse mentionnée à la section 1. [↑](#footnote-ref-6)
7. On entend ici le nombre total d’employés admissibles − local ou spécialiste étranger − dont au moins 75 % des fonctions auprès du CFI, localisé à l’adresse mentionnée à la section 1, seront consacrées à l’exécution de TFIA ou aux opérations du CFI. Les fonctions d'un employé sont consacrées à l'exécution de TFIA lorsque celles-ci sont directement attribuables au processus transactionnel spécifique à une TFIA donnée. [↑](#footnote-ref-7)
8. Pour les opérations d’escompte réalisées consécutivement ou accessoirement à l’acceptation ou à la délivrance d’une lettre de crédit, remplissez la fiche‑synthèse TFIA 7.25. [↑](#footnote-ref-8)
9. Pour les opérations d’escompte réalisées consécutivement ou accessoirement à une opération d’encaissement documentaire, remplissez la fiche‑synthèse TFIA 7.25. [↑](#footnote-ref-9)
10. Si vous prévoyez que certaines activités seront réalisées par des tiers ou à l’extérieur du CFI, vous devez l’indiquer et apporter les précisions nécessaires. [↑](#footnote-ref-10)
11. Par exemple, une TFIA réalisée par un CFI pour le compte de sa maison mère, d’une filiale ou d’une société sœur constitue une transaction entre personnes liées. C’est également le cas lorsque la société rend des services à un particulier avec lequel elle a un lien de dépendance. [↑](#footnote-ref-11)
12. De façon générale, l’expression « dans un même lieu » signifie à une même adresse civique. [↑](#footnote-ref-12)
13. La personne responsable du CFI est tenue d’informer le Ministère de tout changement significatif survenu dans les affaires du CFI : changement d’adresse ou d’actionnariat, restructuration, ajout ou perte d’activités ou de personnel, façon dont les TFIA sont conduites, etc. [↑](#footnote-ref-13)