

MESURES FISCALES POUR LES NOUVELLES SOCIÉTÉS DE SERVICES FINANCIERS (NSSF)

**Demande de certificat à titre de nouvelle société de services financiers**

7.00 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Renseignements généraux | | | | | | | |
| Nom de l’entreprise (raison sociale) | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| Adresse de l’établissement au Québec | | | | | | | |
|  | | | | | | | |
| Ville | | Province | Code postal | | Site Internet | | |
|  | | Québec |  | |  | | |
| Numéro d’identification attribué par Revenu Québec | | | | | Numéro d’entreprise du Québec (NEQ) | | |
|  | | | | |  | | |
| Date de constitution de la société | | | | | Date de clôture de l’exercice financier | | |
|  |  | | |  |  |  |  |
| aaaa/mm/jj | | | | | mm/jj | | |
| Date de fin de la première année d’imposition | | | | | Date de fin de la deuxième année d’imposition | | |
|  |  | | |  |  |  |  |
| aaaa/mm/jj | | | | | aaaa/mm/jj | | |
| 🛈 La demande de certificat doit être présentée au ministre des Finances avant la fin de la deuxième année d’imposition de la société, mais au plus tard le 31 décembre 2027 puisqu’aucune demande ne peut être reçue après cette date. | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Responsable de cette demande | | | | | |
| Madame  Monsieur | Prénom | | | | Nom |
|  |  | | | |  |
| Titre | | | | | |
|  | | | | | |
| Téléphone | | | | Courriel | |
|  | | Poste : |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Inscription auprès d’un organisme réglementaire | | | | | | | |
| La société est-elle inscrite ou a-t-elle amorcé sa démarche d’inscription auprès de l’Autorité des marchés financiers (AMF)? | | | | | | Oui | Non |
| **Si oui**, dans quelle(s) catégorie(s) d’inscription? | | | | | | | |
|  | Courtier en placement | | |  | Gestionnaire de portefeuille | | |
|  | Courtier en dérivés | | |  | Gestionnaire de portefeuille d’exercice restreint | | |
|  | Courtier en épargne collective | | |  | Gestionnaire de portefeuille en dérivés | | |
|  | Courtier sur le marché dispensé | | |  | Gestionnaire de fonds d’investissement | | |
|  | Courtier d’exercice restreint | | | | | | |
|  | **Autre(s) catégorie(s) d’inscription (préciser) :** | |  | | | | |
| **Si non**, la société est-elle dispensée d’inscription auprès de l’AMF? | | | | | | Oui | Non |
| 🛈 Une société dispensée d’inscription doit exceptionnellement obtenir à cet égard une confirmation écrite de l’AMF. Aucuns frais ne sont exigés par l’AMF pour cette demande de dispense. | | | | | | | |
| La société est-elle inscrite ou a-t-elle amorcé sa démarche d’inscription auprès d’autres organismes réglementaires (CVMO, SEC, etc.)? | | | | | | Oui | Non |
| **Si oui**, lesquels et à quel titre? | |  | | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Actionnariat | | |
| Nom des actionnaires désignés de la société  🛈 Un « actionnaire désigné » représente, entre autres, un actionnaire détenant au moins 10 % des actions d’une même catégorie émises par la société. | Pourcentage détenu des actions avec droit de vote | |
|  |  | % |
|  |  | % |
|  |  | % |
|  |  | % |
|  |  | % |
|  |  | % |
| Nom des actionnaires détenant directement ou indirectement le contrôle de la société | Pays d’origine | |
|  |  | |
|  |  | |
|  |  | |
|  |  | |
|  |  | |
|  |  | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Sociétés associées | | | | |
| 🛈 À titre indicatif, deux sociétés sont associées entre elles dans une année d’imposition lorsque, à un moment quelconque de cette année, elles sont dans l**’une** des situations suivantes :   * l’une contrôle l’autre (par exemple, une société détient plus de 50 % des actions avec droit de vote de l’autre société); * la même personne ou le même groupe de personnes contrôle les deux sociétés; * la personne qui contrôle l’une des deux sociétés est liée à la personne qui contrôle l’autre société, et l’une de ces personnes est propriétaire d’au moins 25 % des actions émises d’une catégorie non exclue du capital-actions de chaque société; * la personne qui contrôle l’une des deux sociétés est liée à chaque membre du groupe de personnes qui contrôle l’autre société, et cette personne est propriétaire d’au moins 25 % des actions émises d’une catégorie non exclue du capital-actions de l’autre société; * chaque membre du groupe lié qui contrôle l’une des deux sociétés est lié à tous les membres du groupe lié qui contrôle l’autre société, et un ou des membres de ces deux groupes sont propriétaires d’au moins 25 % des actions émises d’une catégorie non exclue du capital‑actions de chaque société.   Dans tous les cas, le contrôle peut être exercé directement ou indirectement, de quelque manière que ce soit. | | | | |
| Est-ce que la société est associée à une ou plusieurs sociétés? | Oui (Remplir le tableau ci-après.)  Non (Passer à la section suivante.) | | | |
| Nom de la société associée | | NEQ | Pourcentage détenu des actions avec droit de vote | |
|  | |  |  | % |
|  | |  |  | % |
|  | |  |  | % |
|  | |  |  | % |
|  | |  |  | % |
|  | |  |  | % |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Création d’emplois, salaire et formation | | | | | | |
| 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 $  25 000 $ à 39 999 $  40 000 $ à 49 999 $  50 000 $ à 59 999 $  60 000 $ à 69 999 $ | 70 000 $ à 84 999 $  85 000 $ à 99 999 $  100 000 $ à 124 999 $  125 000 $ à 149 999 $  > 150 000 $ | | | | * 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 | |

|  |
| --- |
| 1. Description détaillée des activités de la société |
| 7.1 Dans un premier temps, décrire tous les produits et services financiers que la société offre déjà, le cas échéant, dans la case ci‑dessous ou en annexe : |
|  |
| 7.2 Dans un deuxième temps, décrire tous les produits et services financiers que la société entend offrir ou, s’il y a lieu, ajouter à ceux qu’elle offre déjà dans la case ci-dessous ou en annexe : |
|  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Poursuite d’activités existantes | | | |
| La société offre-t-elle, ou offrira-t-elle, des produits ou des services financiers qui étaient antérieurement offerts par une autre société ou société de personnes?  Oui (Remplir le tableau ci-dessous ou joindre une annexe à ce formulaire.)  Non (Passer à la section suivante.)  🛈 Une société doit démontrer qu’aucune des activités qu’elle a exercées n’est la continuation d’une partie ou de la totalité d’une activité qui était exercée antérieurement par une autre société ou société de personnes. Puisque la loi prévoit quelques cas d’exception, l’information recueillie permettra au Ministère de déterminer si les activités poursuivies par la société sont admissibles aux mesures fiscales. | | | |
| Nom de la société ou de la société de personnes | NEQ | Brève description des produits ou services financiers | Date du transfert des activités (aaaa/mm/jj) |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 🛈 La date du transfert des activités correspond à la date à partir de laquelle la société a commencé à offrir des produits ou des services financiers qui étaient offerts antérieurement par une autre personne ou société de personnes. | | | |

|  |
| --- |
| 1. Lien de dépendance |
| 🛈 En vertu des dispositions de la loi, la société doit agir, en totalité ou presque, pour le compte de clients avec lesquels elle n’a pas de lien de dépendance. Voici quelques exemples de clients avec lesquels la société pourrait avoir un lien de dépendance :   * un actionnaire de la société; * un membre de la famille d’un actionnaire de la société; * une société, sa maison-mère, sa filiale ou sa société-sœur; * une société et un particulier qui est son actionnaire de contrôle (ou un membre de sa famille rapprochée); * un fonds d’investissement constitué en société en commandite et son gestionnaire; * un fonds d’investissement constitué en fiducie et son gestionnaire.   Par ailleurs, une société ne peut pas réaliser des activités pour son propre compte. |
| La société entend-elle rendre des services à un client avec lequel elle a un lien de dépendance?  Oui  Non |
| **Si oui**, préciser le nom de ce client et les services qui lui seront rendus dans la case ci-dessous ou en annexe : |
|  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Fonds d’investissement | | | | | |
| 🛈 De façon générale, nous utilisons l’expression « fonds d’investissement » pour désigner toute entité juridique dont l’activité consiste à recueillir des sommes auprès d’investisseurs et à les mettre en commun dans le but d’effectuer divers types de placements en valeurs mobilières pour le compte des investisseurs, conformément à la stratégie d’investissement préétablie par le fonds. | | | | | |
| La société entend-elle gérer un fonds d’investissement? | | | Oui (Répondre aux sous-questions ci-après.)  Non (Passer à la section suivante.) | | |
| 10.1 La société entend-elle détenir, directement ou indirectement, des parts du fonds d’investissement sous gestion?  Oui  Non | | | | | |
| Nom du fonds | Valeur monétaire  du fonds | Nom du détenteur  des parts du fonds | | Valeur de l’investissement du détenteur dans  le fonds ($) | Parts détenues par le détenteur dans  le fonds (%) |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |
| 10.2 Un actionnaire de la société entend-il détenir, directement ou indirectement, des parts du fonds d’investissement sous gestion?  Oui  Non | | | | | |
| Nom du fonds | Valeur monétaire  du fonds | Nom du détenteur  des parts du fonds | | Valeur de l’investissement du détenteur dans  le fonds ($) | Parts détenues par le détenteur dans  le fonds (%) |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |
| 10.3 Une personne, une société ou une société de personnes avec laquelle la société ou un actionnaire de la société a un lien de dépendance entend-elle détenir, directement ou indirectement, des parts du fonds d’investissement sous gestion?  Oui  Non | | | | | |
| Nom du fonds | Valeur monétaire  du fonds | Nom du détenteur  des parts du fonds | | Valeur de l’investissement du détenteur dans  le fonds ($) | Parts détenues par le détenteur dans  le fonds (%) |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |
|  |  |  | |  |  |

Au besoin, joindre une annexe à ce formulaire.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Déclaration de conformité | | | | |
| La société déclare qu’elle remplira les conditions prévues dans la loi à l’égard des mesures fiscales visant à encourager la création de nouvelles sociétés de services financiers. | | | | |
| Elle sera exploitée par une société.  🛈 Les sociétés de personnes ne sont pas admissibles à ces mesures fiscales. | | Oui | Non | |
| Elle aura un établissement au Québec et y exploitera une entreprise. | | Oui | Non | |
| Elle n’exploitera pas une entreprise de services personnels et ne sera pas exonérée d’impôt. | | Oui | Non | |
| L’avoir net des actionnaires de la société pour son année d’imposition qui précède celle au cours de laquelle elle présente sa demande de certificat est inférieur à 15 millions de dollars.  🛈 L’avoir net des actionnaires est égal à l’excédent de l’actif sur le passif de la nouvelle société de services financiers et de chaque société qui lui est associée, auquel sont soustraits les placements en actions que les sociétés possèdent les unes dans les autres. | | Oui | Non | |
| Elle sera inscrite (ou obtiendra une dispense d’inscription) auprès de l’AMF. | | Oui | Non | |
| Elle exercera des activités qu’aucune autre société ou société de personnes n’exerçait antérieurement. | | Oui | Non | |
| Elle réalisera exclusivement des activités admissibles. | | Oui | Non | |
| Elle agira, en totalité ou presque, pour le compte de clients avec lesquels elle n’a pas de lien de dépendance. | | Oui | Non | |
| Elle présente au ministre des Finances une demande de certificat avant la fin de sa deuxième année d’imposition, mais au plus tard le 31 décembre 2027 puisqu’aucune demande ne peut être reçue après cette date. | | Oui | Non | |
| **Si vous prévoyez qu’une ou des conditions ne seront pas remplies, en tout ou en partie, veuillez en préciser la raison dans la case ci-dessous ou en annexe :** | | | | |
|  |  | | |  |
|  | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Signature de la personne responsable de la demande | | | |
| Je soussigné(e) certifie que tous les renseignements fournis à l’appui de la présente demande de certificat présentée dans le cadre des mesures fiscales visant à encourager la création de nouvelles sociétés de services financiers 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 certificat ou sur toute question relative à la constitution de la société et à son exploitation.  Je comprends également que, en vertu des dispositions de la loi, le ministre peut révoquer rétroactivement un certificat ou une attestation annuelle 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 significatif dans les affaires de la société : changement d’adresse ou d’actionnariat, restructuration, ajout ou perte d’activités ou de personnel, façon dont les activités sont conduites, etc. | | | |
|  |  |  |  |
|  | Signature de la personne responsable de la demande | Date (aaaa/mm/jj) |  |
|  |  | |  |
|  | Nom en caractères d’imprimerie | |  |
|  |  | |  |
|  | Titre | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Fiche de contrôle | | | | | | |
|  | **Documents à transmettre par courriel à** [**dpif@finances.gouv.qc.ca**](mailto:dpif@finances.gouv.qc.ca) **ou en utilisant notre site sécurisé Biblio MFQ.**  Pour savoir comment accéder à notre site sécurisé, communiquez avec nous par courriel à [dpif@finances.gouv.qc.ca](mailto:dpif@finances.gouv.qc.ca).  **Cocher les cases correspondant aux documents transmis :** | | | | | |
|  | Formulaire de demande dûment rempli et signé  Plan d’affaires ou tout autre document jugé utile à la compréhension des activités que la société entend réaliser  Documents constitutifs de la société comprenant ses statuts, son certificat de constitution, tous les documents de modification ainsi qu’une copie de la convention entre actionnaires  \* États financiers audités non consolidés les plus récents de la société. Si la société n’a pas complété d’exercice financier, joindre un état de la situation financière d’ouverture audité  Organigramme détaillé de la société comprenant le nom et le titre du poste occupé par chaque employé  Curriculum vitae des membres du personnel stratégique de la société  \* Lettre confirmant votre inscription (ou preuve de dispense d’inscription) auprès des organismes réglementaires auxquels la société est assujettie, si disponible  Copie du bail commercial de la société, si disponible  **Si la société est associée à une autre société, fournir les documents suivants :**  Organigramme illustrant la structure et la propriété de la société. Inclure toutes les sociétés auxquelles elle est associée et indiquer le pourcentage des actions avec droit de vote détenues par chacune  États financiers audités non consolidés les plus récents de chacune des sociétés associées  **Le formulaire dûment rempli, signé et transmis au Ministère fait foi de la demande officielle.** | | | | | |
| \* Vous pouvez présenter votre demande même si les états financiers ou la preuve d’inscription sont manquants. Indiquez la date à laquelle vous prévoyez nous les faire parvenir : | | | | | | |
|  |  | | | | |  |
| Je déclare avoir joint à la demande tous les documents requis ou en avoir justifié l’absence, le cas échéant. | | | | | | |
|  | |  |  |  |  | |
|  | | Date (aaaa/mm/jj) |  | Signature de la personne responsable de la demande |  | |
|  | | | | | | |