

MESURES FISCALES POUR LES CENTRES FINANCIERS INTERNATIONAUX (CFI)

**Demande de certificat à titre de CFI**

**7.009**

|  |
| --- |
| 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 (siège social) |
|       |
| Ville | Province | Pays | Code postal | Site Internet |
|       |       |       |       |       |
| Adresse de l’établissement où sera implanté le CFI ([ ]  Même adresse que la société. Si différente, remplir les cases.) 🛈 S’il y a plusieurs établissements, joindre l’information en annexe. |
|       |
| Ville | Province | Code postal | Site Internet |
|       | Québec |       |       |
| Numéro d’identification attribué par Revenu Québec à la société qui entend exploiter le CFI | Numéro d’entreprise du Québec (NEQ) de la sociétéqui entend exploiter le CFI |
|       |       |

|  |
| --- |
| 1. Responsable du CFI
 |
| 🛈 Joindre une résolution du conseil d’administration de la société autorisant cette personne à agir en son nom. |
|  | Prénom | Nom |
| [ ]  Madame[ ]  Monsieur |       |       |
| Titre |
|       |
| Téléphone | Courriel |
|       | Poste :       |       |

|  |
| --- |
| 1. Responsable de la demande (si différent du responsable du CFI)
 |
| 🛈 Personne qui remplit le formulaire et à qui le Ministère pourrait s’adresser afin d’obtenir de l’information additionnelle. |
|  | Prénom | Nom |
| [ ]  Madame[ ]  Monsieur |       |       |
| Titre |
|       |
| Téléphone | Courriel |
|       | Poste :       |       |

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

|  |
| --- |
| 1. Inscription auprès d’un organisme réglementaire
 |
| 🛈 Joindre une preuve d’inscription auprès des organismes réglementaires pertinents. |
| La société est-elle inscrite auprès d’organismes réglementaires (AMF, OSC, SEC, etc.)? |  |
|  | [ ]  Oui [ ]  Non |
|  |  |
| **Si oui**, préciser lesquels et à quel titre dans la case suivante ou en annexe. |       |  |
| **Si non**, la société est-elle dispensée d’inscription auprès de ces organismes? |  |
|  | [ ]  Oui [ ]  Non |
|  |  |
| 🛈 Un courtier en valeurs, un conseiller en valeurs ou un gestionnaire de portefeuille dispensé d’inscription doit obtenir à cet égard une confirmation écrite de l’AMF et joindre une copie à sa demande. |

|  |
| --- |
| 1. Actionnariat
 |
| Nom des actionnaires désignés de la société qui entend exploiter le CFI🛈 Un « actionnaire désigné » représente, entre autres, un actionnaire détenant au moins 10 % des actions d’une même catégorie émises par la société. | Pourcentage détenudes actions émisesavec droit de vote |
|       |       | % |
|       |       | % |
|       |       | % |
|       |       | % |
|       |       | % |
|       |       | % |
|       |       | % |
| Nom des actionnaires détenant directement le contrôle de la société qui entend exploiter le CFI | 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’employés au Québec au sein de la société qui entend exploiter le CFI |  |       |  |       |  |       |  |       |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| B) Estimation du nombre d’employés au sein du CFI🛈 Tous les employés dont au moins une partie des fonctions seront consacrées à l’exécution d’activités financières internationales admissibles. |  |  |  |       |  |       |  |       |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| C) Estimation du nombre d’employés admissibles aux avantages fiscaux🛈 Seulement les employés dont 75 % et plus des fonctions seront consacrées à l’exécution d’activités financières internationales admissibles. |  |  |  |       |  |       |  |       |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| 1. Information sur les employés admissibles
 |
| Type de poste | Estimation du nombre d’employés | Salaire annuel moyenoufourchette 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. Activités financières internationales admissibles qui seront réalisées
 |
| Les activités financières internationales admissibles sont regroupées en trois grandes catégories. Une société qui demande le statut de CFI peut en réaliser une ou plusieurs.Étape 1. Pour chaque catégorie, cocher les activités qui seront réalisées par le CFI. |
| A) Activités découlant d’un contrat d’impartition🛈 Il s'agit d'activités exécutées dans le cadre d’une entente de service et liées à des opérations financières conduites à l’extérieur du Canada par une entité financière étrangère. |
| [ ]  Contrat d’impartition  |
| B) Soutien administratif🛈 Il s'agit d'activités de soutien administratif qui découlent de transactions financières internationales exécutées par une autre entité. |
| [ ]  Soutien administratif effectué pour le compte d’une tierce partie |
| C) Transactions financières internationales |
| 🛈 Il s'agit de transactions financières réalisées pour le compte d’un client étranger ou incluant une composante étrangère — un produit à exposition étrangère, une contrepartie étrangère, etc.Il y a 24 types de transactions financières internationales admissibles, réparties en 8 secteurs d’activité. |
| Assurance[ ]  Courtage en assurance de dommages[ ]  Réassurance | Financement du commerce international[ ]  Encaissement documentaire[ ]  Lettre de change[ ]  Lettre de crédit[ ]  Opération d’escompte |
| Banques commerciales et établissements de crédit[ ]  Dépôt d’argent[ ]  Opération de change[ ]  Prêt d’argent[ ]  Prêt ou emprunt d’argent entre CFI[ ]  Services d’affacturage[ ]  Services de crédit-bail | Gestion d’actifs[ ]  Administration des parts de fonds d’investissement[ ]  Conseil en valeurs ou gestion d’un portefeuille de valeurs[ ]  Distribution des parts de fonds d’investissement[ ]  Gestion de fonds d’investissement[ ]  Organisation de fonds d’investissement |
| Banques d’affaires[ ]  Services d’ingénierie financière[ ]  Services de montage financier | Programme des immigrants investisseurs[ ]  Activités menées dans le cadre du Programme des immigrants investisseurs du Québec |
| Courtage et gestion de trésorerie[ ]  Gestion de trésorerie[ ]  Opération sur valeurs ou placement de valeur | Services fiduciaires et chambre de compensation[ ]  Opération d’une chambre de compensation[ ]  Services fiduciaires |

|  |
| --- |
| 1. Activités financières internationales admissibles qui seront réalisées (suite)
 |
| Étape 2 : Fournir de l’information détaillée pour chacune des activités cochées à l’étape 1, en identifiant clairement la composante étrangère.🛈 Pour être admissibles, les activités financières doivent impliquer un produit financier étranger, un client étranger, ou les deux.* Clientèles :
	+ particulier, caisse de retraite, banque, société, etc.
	+ résidant : canadien, étranger ou les deux
* Activités :
	+ description détaillée du processus opérationnel propre à chacune des activités financières internationales que le CFI entend réaliser
		- indiquer chacune des étapes de réalisation propre à la transaction financière internationale, au soutien administratif ou aux activités découlant du contrat d’impartition, notamment :
			* initiation et négociation de la transaction
			* mode de rémunération
			* enregistrement de la transaction
			* règlement, livraison et compensation de la transaction
			* tenue des registres, comptabilisation et production des relevés ou des rapports
			* respect de la conformité, services à la clientèle
			* suivi, contrôle et responsabilité relativement aux risques encourus
		- pour chacune des étapes, indiquer par qui et à quel endroit elle sera réalisée : par l’équipe CFI, par une équipe de la société à l’extérieur du CFI ou par un tiers local ou étranger.
		- pour les activités qui seront réalisées à l’égard d’un fonds de capital-risque, d’un fonds commun de placement, d’un fonds distinct, d’un fonds négocié en bourse, d’un portefeuille de valeurs, etc., fournir les précisions additionnelles suivantes :
			* nom et code du fonds ou du portefeuille
			* pourcentage d’exposition étrangère
			* nom des investisseurs détenant plus de 10 % des parts du fonds ou du portefeuille, le cas échéant
* Employés :
	+ organigramme détaillée des équipes du CFI comprenant le titre de chacun des postes prévus et une description détaillée de chacune des fonctions
* Contrat d’impartition : fournir une copie récente de chaque contrat. Si le contrat est rédigé dans une autre langue que le français, fournir une traduction des services, des titres de postes et des tâches qui y figurent.
 |

|  |
| --- |
| 1. Lien de dépendance
 |
| L’exploitant du CFI entend-il réaliser des activités financières internationales admissibles pour le compte d’une **personne liée**?🛈 Par exemple, une activité 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. |
|  | [ ]  Oui [ ]  Non |
|  | **Si la réponse est OUI**, identifier la personne et indiquer la nature des transactions réalisées pour le compte de cette dernière dans la case ci-dessous ou en annexe : |  |
|  |       |  |
|  |  |

|  |
| --- |
| 1. Déclaration de conformité
 |
| L’entreprise qui constituera le CFI remplira-t-elle les conditions d’admissibilité suivantes? |
| Elle sera exploitée par une société. | [ ]  Oui [ ]  Non |
| Elle présente un nouveau projet comportant de nouvelles activités qui :* ne doivent pas avoir commencé plus de 12 mois avant la date de la demande de certificat ou doivent commencer au plus tard 24 mois après la date de la demande de certificat;
* ne constituent pas la continuité d’un service ou d’une activité déjà réalisé par une autre société au Québec.
 | [ ]  Oui [ ]  Non |
| Elle maintiendra à son service, en tout temps, un minimum de six employés admissibles à temps plein dans chacun de ses établissements admissibles.🛈 L’expression « employés admissibles » inclut les employés locaux et les spécialistes étrangers titulaires d’un certificat et d’une attestation. L’expression « temps plein » signifie un minimum de 26 heures par semaine, pour une durée minimale prévue de 40 semaines consécutives. | [ ]  Oui [ ]  Non |
| La totalité de ses activités porteront sur des activités financières internationales admissibles. | [ ]  Oui [ ]  Non |
| Toute la gestion des activités financières internationales admissibles sera réalisée dans un ou plusieurs établissements admissibles sur le territoire de l’agglomération de Montréal. | [ ]  Oui [ ]  Non |
| **Si une ou plusieurs de ces conditions ne peuvent pas être remplies, en tout ou en partie, préciser la raison dans la case ci-dessous ou en annexe** : |  |
|  |       |  |
|  |  |  |

|  |
| --- |
| 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 certificat ou sur toute question relative à la constitution du CFI et à son exploitation.Je comprends également que, 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 significatif dans les affaires du CFI : changement d’adresse ou d’actionnariat, restructuration, ajout ou perte d’activités ou de personnel, façon dont les activités financières internationales admissibles sont conduites, etc. |  |
|  |  |       |  |
|  | Signature de la personne responsable du CFI ou 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** **ou via notre site sécurisé Biblio MFQ.**Pour savoir comment accéder à notre site sécurisé, communiquez avec nous par courriel à dpif@finances.gouv.qc.ca. Veuillez cocher les cases correspondant aux documents transmis : |  |
|  | [ ]  Formulaire de demande dûment rempli et signé[ ]  Documents constitutifs de la société comprenant ses statuts et son certificat de constitution [ ]  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 les plus récents de la société[ ]  \* Preuve d’inscription (ou dispense d’inscription) émise par l’AMF (réf. : section 5) [ ]  Résolution du conseil d’administration désignant le responsable du CFI[ ]  Plan d’affaires et tous les autres documents jugés utiles à la compréhension des activités financières internationales que la société entend réaliser au sein du CFI, notamment :[ ]  Copie récente de chaque contrat d’impartition, le cas échéant[ ]  Description détaillée du processus opérationnel pour chacune des activités[ ]  Organigramme détaillé des équipes du CFI et description détaillée de chacune des fonctions[ ]  \* États financiers prévisionnels de l’entreprise qui constituera le CFI (pour les trois premières années d’exploitation)**Le formulaire dûment rempli, signé et transmis au Ministère fait foi de la demande officielle. En soumettant une demande, la société s’engage à acquitter les frais qui y sont liés, dans les trente jours suivant la réception de son état de compte.** 🛈 Pour plus de détails, veuillez consulter la section [Frais et modalités de paiement](http://www.finances.gouv.qc.ca/fr/Mesures_fiscales_Secteur_financier531.asp). |  |
| \* Vous pouvez présenter une demande même si les états financiers ou la preuve d’inscription auprès des organismes réglementaires sont manquants. Indiquez la date à laquelle vous prévoyez nous les faire parvenir. |
|  |       |  |
|  | 🛈 La personne responsable du CFI ou de la demande doit s’assurer de faire parvenir au Ministère tous les documents requis. Pour éviter tout retard dans le traitement de votre demande, veuillez vous assurer que cette fiche est dûment remplie et signée.Je déclare avoir joint tous les documents requis à la demande ou en avoir justifié l’absence, le cas échéant. |  |
|  |       |  |  |  |  |
|  | Date (aaaa/mm/jj) |  | Signature de la personne responsable du CFI ou de la demande |  |  |