

FORMULAIRE DE CHOIX DE COMPTE CONJOINT ET DÉCLARATION POUR LES FINS DES RETENUES D'IMPÔT AUX É.-U.

Le présent formulaire doit être rempli à l'égard de tous les comptes de sociétés de personnes et de fiducies (fiducie simple ou fiducie de constituant).

Veillez noter que pour les fins du présent formulaire, le terme « étranger » signifie non-résidents des États-Unis.

Nom du compte :

N° de compte de
BMO Ligne d'action :

Veillez indiquer le type de compte :

- Société de personnes étrangères non assujettie aux retenues d'impôt
- Fiducie étrangère non assujettie aux retenues d'impôt (fiducie simple ou fiducie de constituant)
- Autres – Expliquer :

A CHOIX DE COMPTE CONJOINT

Le présent choix ne peut être fait que par une société de personnes ou une fiducie (fiducie simple ou fiducie de constituant) étrangère pour demander le statut de compte conjoint étranger pour les fins des retenues d'impôt aux États-Unis.

Le titulaire du compte choisit que le compte de société de personnes ou de fiducie soit considéré comme un compte conjoint pour les fins de l'impôt sur le revenu aux États-Unis et confirme que les conditions suivantes sont remplies en ce qui concerne la convention de compte conjoint :

- la société de personnes ou la fiducie est une entité étrangère non financière (EENF) active ou passive aux fins de la Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA);
- aucun des associés ou des bénéficiaires n'est une personne des États-Unis;
- aucun des associés ou des bénéficiaires n'est une société de personnes non assujettie aux retenues d'impôt ou une fiducie simple ou de constituant non assujettie aux retenues d'impôt agit à titre d'intermédiaire;
- aucun des associés ou des bénéficiaires n'est assujetti aux retenues d'impôt ou aux déclarations en vertu de la FATCA (comme une EENF passive dont des personnes des États-Unis détiennent le contrôle).

Le titulaire du compte accepte, sur demande, de mettre à la disposition de BMO Ligne d'action Inc. ou de son vérificateur, aux fins de son examen de la conformité en vertu de l'article 10 de l'entente d'intermédiaire admissible (y compris pour répondre aux questions de l'Internal Revenue Service [IRS] concernant son examen de la conformité), les dossiers qui établissent que la société de personnes ou la fiducie a fourni à BMO Ligne d'action Inc. des documents (ainsi que toute déclaration pour les retenues d'impôt connexe) aux fins des chapitres 3 et 4 pour l'ensemble de ses associés ou de ses bénéficiaires. Le titulaire du compte renonce à toute interdiction prévue par la loi de fournir ces dossiers à BMO Ligne d'action Inc. Si le titulaire du compte ne met pas les documents à la disposition de celle-ci dans les 90 jours suivant la demande, BMO Ligne d'action Inc. doit corriger sa retenue d'impôt en appliquant une retenue de 30 % sur le revenu de source américaine versé au titulaire du compte et déposer auprès de l'IRS un formulaire 1042-S individuel corrigé pour chaque associé ou bénéficiaire. Le titulaire du compte confirme que chaque associé ou bénéficiaire a été informé de l'obligation de BMO Ligne d'action Inc. de divulguer son identité à l'IRS en cas de défaut de fournir les renseignements et les documents demandés et que chaque associé ou bénéficiaire a consenti à la déclaration dans ces circonstances.

Nous comprenons que le taux de retenue d'impôt appliqué est basé sur le taux de retenue le plus élevé applicable à tout associé ou bénéficiaire du présent compte, comme en font foi les documents fournis concernant le propriétaire véritable. Tous les associés et les bénéficiaires doivent fournir la formule W-8BEN, Attestation du statut d'étranger du propriétaire véritable aux fins des retenues et des déclarations fiscales aux États-Unis (personnes physiques), ou la formule W-8BEN-E, Attestation du statut du propriétaire véritable aux fins des retenues et des déclarations fiscales aux États-Unis (entités).

B DÉCLARATION POUR LES FINS DES RETENUES D'IMPÔT

Cette déclaration pour la retenue d'impôt fait partie intégrante des documents du titulaire du compte, en particulier la formule W-8IMY de l'IRS. Le titulaire du compte confirme que la liste ci-dessous comprend tous ses associés ou bénéficiaires. De plus, il reconnaît que la présente déclaration pour la retenue d'impôt inclut par renvoi tous les renseignements contenus sur la formule W-8BEN ou la formule W-8BEN-E de l'IRS soumise avec la présente. Au besoin, veuillez utiliser des feuilles supplémentaires pour dresser la liste de tous les associés ou bénéficiaires.

Nom et prénom

Adresse
(numéro, rue)

Ville

Prov.

Code
postal

Pays

TIN (n° d'identification fiscale, le cas échéant) :

Type de document fourni:
(si différent des documents ci-dessus)

Nom et prénom

Adresse
(numéro, rue)

Ville

Prov.

Code
postal

Pays

TIN (n° d'identification fiscale, le cas échéant) :

Type de document fourni:
(si différent des documents ci-dessus)

Nom et prénom

Adresse
(numéro, rue)

Ville

Prov.

Code
postal

Pays

TIN (n° d'identification fiscale, le cas échéant) :

Type de document fourni:
(si différent des documents ci-dessus)

Nombre total d'associés ou de bénéficiaires :

C SIGNATURE

En signant le présent document, je reconnais que les renseignements qui y figurent sont exacts et complets. Je m'engage également à informer BMO Ligne d'action Inc. de tout changement à ces renseignements.

J'atteste que les renseignements figurant dans les formules W-8BEN et W-8BEN-E sont cohérents avec tout autre renseignement sur le compte qui figure dans nos dossiers.

Signature de l'agent négociateur autorisé :

Date
(AA/MM/JJ)

Nom de l'agent négociateur autorisé (en caractères d'imprimerie) :

D RÉSERVÉ À L'USAGE INTERNE

Signature :

Date
(AA/MM/JJ)

Nom du spécialiste (en caractères d'imprimerie) :