

Formulaire **W-8IMY**
Form

(Mise à jour : Juin 2017
(Rev. June 2017)

Département du Trésor
Department of the Treasury

Internal Revenue Service

Attestation d'intermédiaire étranger, d'entité intermédiaire étrangère ou de certaines succursales américaines aux fins des obligations de retenue et de déclaration fiscales aux États-Unis

Certificate of Foreign Intermediary, Foreign Flow-Through Entity, or Certain U.S. Branches for United States Tax Withholding and Reporting

OMB No. 1545-1621

- ▶ Les dispositions législatives mentionnées sont celles de l'*Internal Revenue Code*.
- ▶ Pour les instructions et dernières informations concernant le formulaire W-8IMY, visitez www.irs.gov/FormW8IMY. ▶ Remettre ce formulaire au mandataire effectuant la retenue ou au payeur. Ne pas l'envoyer à l'IRS.
- ▶ Section references are to the Internal Revenue Code.
- ▶ Go to www.irs.gov/FormW8IMY for instructions and the latest information.
- ▶ Give this form to the withholding agent or payer. Do not send to the IRS.

NE PAS utiliser ce formulaire pour :
Do NOT use this form for:

Formulaire à utiliser :
Instead, use Form:

- Un bénéficiaire effectif invoquant uniquement un statut d'étranger ou des avantages découlant d'une convention (autre qu'un intermédiaire agréé agissant en tant que courtier en dérivés agréé) / A beneficial owner solely claiming foreign status or treaty benefits (other than a qualified intermediary (QI) acting as a qualified derivatives dealer (QDD))..... W-8BEN ou / or W-8BEN-E
- Une entité hybride invoquant des avantages découlant d'une convention pour son propre compte (autre qu'un intermédiaire agréé agissant en tant que courtier en dérivés agréé) / A hybrid entity claiming treaty benefits on its own behalf (other than a QI acting as a QDD)..... W-8BEN-E
- Une personne étrangère soutenant que le revenu est effectivement rattaché à l'exercice d'activités industrielles ou commerciales aux États-Unis / A foreign person claiming that income is effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States..... W-8ECI
- Une entité assimilable à son propriétaire unique étranger qui est le bénéficiaire effectif (autre qu'un intermédiaire agréé agissant en tant que courtier en dérivés agréé) des revenus visés par le présent formulaire. Le propriétaire unique étranger doit plutôt utiliser / A disregarded entity with a single foreign owner that is the beneficial owner (other than a QI acting as a QDD) of the income to which this form relates. Instead, the single foreign owner should use W-8BEN, W-8ECI ou / or W-8BEN-E
- Un gouvernement étranger, une organisation internationale, une banque centrale d'émission étrangère, une organisation étrangère exonérée d'impôt, une fondation privée étrangère ou un gouvernement d'une possession des États-Unis invoquant l'applicabilité de l'un ou plusieurs des articles ou paragraphes suivants : 115(2), 501(c), 892, 895 ou 1443(b) / A foreign government, international organization, foreign central bank of issue, foreign tax-exempt organization, foreign private foundation, or government of a U.S. possession claiming the applicability of section(s) 115(2), 501(c), 892, 895, or 1443(b) W-8EXP
- Une entité américaine, un citoyen américain ou un résident des États-Unis / U.S. entity or U.S. citizen or resident W-9
- Une personne étrangère documentant son statut aux fins de l'article 6050W / A foreign person documenting itself for purposes of section 6050W W-8BEN, W-8BEN-E ou / or W-8ECI

Pour l'avis en vertu de la *Paperwork Reduction Act*, voir les instructions publiées séparément.
For *Paperwork Reduction Act* Notice, see separate instructions.

Numéro de catalogue 25402Q
Cat. No. 25402Q

Formulaire **W-8IMY** (Rev. 6-2017)
Form **W-8IMY** (Rev. 6-2017)

Valeurs mobilières Desjardins inc. utilise les dénominations commerciales « Desjardins Gestion de patrimoine Valeurs mobilières » pour ses activités de courtage de plein exercice et « Desjardins Courtage en ligne » pour ses activités de courtage à escompte.

Desjardins Securities Inc. uses the trade names "Desjardins Wealth Management Securities" for its full-service brokerage activities and "Desjardins Online Brokerage" for its discount brokerage activities.

SIÈGE SOCIAL: ORIGINAL SUCCURSALE: COPIE CLIENT: COPIE / HEAD OFFICE: ORIGINAL BRANCH: COPY CLIENT: COPY

Partie I / Part I		Identification de l'entité / Identification of Entity	
1- Nom de l'organisation agissant à titre d'intermédiaire / Name of organization that is acting as intermediary	2- Pays de constitution / Country of incorporation or organization	3- Nom de l'entité assimilable à son propriétaire (s'il y a lieu), voir les instructions / Name of disregarded entity (if applicable), see instructions	
4- Statut aux fins du chapitre 3 (type d'entité) (une seule case à cocher) : <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Intermédiaire agréé (y compris un courtier en dérivés agréé). Remplir la partie III. <input type="checkbox"/> Intermédiaire non agréé. Remplir la partie IV. <input type="checkbox"/> Institution financière territoriale. Remplir la partie V. <input type="checkbox"/> Succursale américaine. Remplir la partie VI. <input type="checkbox"/> Société de personnes étrangère effectuant la retenue. Remplir la partie VII. <input type="checkbox"/> Fiducie étrangère effectuant la retenue. Remplir la partie VII. <input type="checkbox"/> Société de personnes étrangère n'effectuant pas la retenue. Remplir la partie VIII. <input type="checkbox"/> Fiducie passive étrangère (<i>foreign simple trust</i>) n'effectuant pas la retenue. Remplir la partie VIII. <input type="checkbox"/> Fiducie au profit du constituant étrangère (<i>foreign grantor trust</i>) n'effectuant pas la retenue. Remplir la partie VIII. 	4- Chapter 3 Status (entity type) (Must check one box only): <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> QI (including a QDD). Complete Part III. <input type="checkbox"/> Nonqualified intermediary. Complete Part IV. <input type="checkbox"/> Territory financial institution. Complete Part V. <input type="checkbox"/> U.S. branch. Complete Part VI. <input type="checkbox"/> Withholding foreign partnership. Complete Part VII. <input type="checkbox"/> Withholding foreign trust. Complete Part VII. <input type="checkbox"/> Nonwithholding foreign partnership. Complete Part VIII. <input type="checkbox"/> Nonwithholding foreign simple trust. Complete Part VIII. <input type="checkbox"/> Nonwithholding foreign grantor trust. Complete Part VIII. 		
5- Statut aux fins du chapitre 4 (statut aux fins de la FATCA) (Voir les instructions pour plus de détails et compléter la certification ci-dessous pour le statut applicable à l'entité) (une seule case à cocher) : <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Institution Financière Étrangère (IFE) non participante (y compris une IFE liée à une IFE déclarante en vertu d'un AI, à l'exception d'une IFE réputée conforme, d'une IFE participante ou d'un bénéficiaire effectif exempté). Remplir la partie IX (s'il y a lieu). <input type="checkbox"/> IFE participante. <input type="checkbox"/> IFE déclarante de modèle 1. <input type="checkbox"/> IFE déclarante de modèle 2. <input type="checkbox"/> IFE réputée conforme enregistrée (à l'exception d'une IFE déclarante de modèle 1, d'une IFE parrainée ou d'une IFE non déclarante en vertu d'un AI visée par la partie XIX). <input type="checkbox"/> Institution financière territoriale. Remplir la partie V. <input type="checkbox"/> IFE parrainée (à l'exception d'un mécanisme de placement à peu d'actionnaires parrainé réputé conforme certifié). Remplir la partie X. <input type="checkbox"/> Banque locale non assujettie à l'enregistrement réputée conforme certifiée. Remplir la partie XII. <input type="checkbox"/> IFE réputée conforme certifiée dont tous les comptes sont des comptes de faible valeur. Remplir la partie XIII. <input type="checkbox"/> Mécanisme de placement à peu d'actionnaires parrainé réputé conforme certifié. Remplir la partie XIV. <input type="checkbox"/> Entité d'investissement dans des titres de créance à durée limitée réputée conforme certifiée. Remplir la partie XV. <input type="checkbox"/> Certaines entités d'investissement qui ne tiennent pas de comptes financiers. Remplir la partie XVI. <input type="checkbox"/> IFE documentée par le propriétaire. Remplir la partie XI. 	5- Chapter 4 Status (FATCA status) (See instructions for details and complete the certification below for the entity's applicable status) (Must check one box only): <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Nonparticipating foreign financial institution (FFI) (including an FFI related to a Reporting IGA FFI other than a deemed-compliant FFI, participating FFI, or exempt beneficial owner). Complete Part IX (if applicable). <input type="checkbox"/> Participating FFI. <input type="checkbox"/> Reporting Model 1 FFI. <input type="checkbox"/> Reporting Model 2 FFI. <input type="checkbox"/> Registered deemed-compliant FFI (other than a reporting Model 1 FFI, sponsored FFI or nonreporting IGA FFI covered in Part XIX). <input type="checkbox"/> Territory financial institution. Complete Part V. <input type="checkbox"/> Sponsored FFI (other than a certified deemed-compliant sponsored, closely held investment vehicle). Complete Part X. <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant nonregistering local bank. Complete Part XII. <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant FFI with only low-value accounts. Complete Part XIII. <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant sponsored, closely held investment vehicle. Complete Part XIV. <input type="checkbox"/> Certified deemed-compliant limited life debt investment entity. Complete Part XV. <input type="checkbox"/> Certain investment entities that do not maintain financial accounts. Complete Part XVI. <input type="checkbox"/> Owner-documented FFI. Complete Part XI. 		

Pour l'avis en vertu de la *Paperwork Reduction Act*, voir les instructions publiées séparément. / For *Paperwork Reduction Act* Notice, see separate instructions. Numéro de catalogue 25402Q / Cat. No. 25402Q Formulaire **W-8IMY** (Rev. 6-2017) / Form **W-8IMY** (Rev. 6-2017)

Valeurs mobilières Desjardins inc. utilise les dénominations commerciales « Desjardins Gestion de patrimoine Valeurs mobilières » pour ses activités de courtage de plein exercice et « Desjardins Courtage en ligne » pour ses activités de courtage à escompte.

Desjardins Securities Inc. uses the trade names "Desjardins Wealth Management Securities" for its full-service brokerage activities and "Desjardins Online Brokerage" for its discount brokerage activities.

SIÈGE SOCIAL : ORIGINAL SUCCURSALE : COPIE CLIENT : COPIE / HEAD OFFICE : ORIGINAL BRANCH : COPY CLIENT : COPY

5- Statut aux fins du chapitre 4 : (suite)

- Distributeur soumis à des restrictions. Remplir la partie XVII.
- Banque centrale d'émission étrangère. Remplir la partie XVIII.
- IFE non déclarante en vertu d'un AI. Remplir la partie XIX.
- Régimes de retraite exemptés. Remplir la partie XX.
- Entité d'un groupe non financier exclue. Remplir la partie XXI.
- Entreprise non financière en démarrage exclue. Remplir la partie XXII.
- Entité non financière en liquidation ou en faillite exclue. Remplir la partie XXIII.
- EENF cotée en bourse ou EENF filiale d'une société cotée en bourse. Remplir la partie XXIV.
- EENF territoriale exclue. Remplir la partie XXV.
- EENF active. Remplir la partie XXVI.
- EENF passive. Remplir la partie XXVII.
- EENF déclarant directement.
- EENF déclarant directement parrainée. Remplir la partie XXVIII.

5- Chapter 4 Status: (continued)

- Restricted distributor. Complete Part XVII.
- Foreign central bank of issue. Complete Part XVIII.
- Nonreporting IGA FFI. Complete Part XIX.
- Exempt retirement plans. Complete Part XX.
- Excepted nonfinancial group entity. Complete Part XXI.
- Excepted nonfinancial start-up company. Complete Part XXII.
- Excepted nonfinancial entity in liquidation or bankruptcy. Complete Part XXIII.
- Publicly traded NFFE or NFFE affiliate of a publicly traded corporation. Complete Part XXIV.
- Excepted territory NFFE. Complete Part XXV.
- Active NFFE. Complete Part XXVI.
- Passive NFFE. Complete Part XXVII.
- Direct reporting NFFE.
- Sponsored direct reporting NFFE. Complete Part XXVIII.

6- Adresse de la résidence permanente (rue, app. ou bur., route rurale). Ne pas inscrire de numéro de case postale ni l'adresse d'un tiers (à l'exception d'une adresse inscrite). / Permanent residence address (street, apt. or suite no., or rural route). Do not use a P.O. box or in-care-of address (other than a registered address).

Ville, État ou province et code postal (si nécessaire) /
 City or town, state or province. Include postal code where appropriate

Pays / Country

7- Adresse postale (si elle diffère de l'adresse de la résidence permanente) / Mailing address (if different from above)

Ville, État ou province et code postal (si nécessaire) /
 City or town, state or province. Include postal code where appropriate

Pays / Country

**8- Numéro d'identification de contribuable américain au besoin ►
 U.S. taxpayer identification number, if required ►**

- QI-EIN WP-EIN WT-EIN EIN

9- GIIN (s'il y a lieu) / GIIN (if applicable)

10- Numéro(s) de référence (voir les instructions) / Reference number(s) (see instructions)

Partie II / Part II

Entité assimilable à son propriétaire ou succursale recevant un paiement. (À remplir seulement dans le cas d'une entité assimilable à son propriétaire avec un GIIN ou d'une succursale d'une IFE établie dans un autre pays que le pays de résidence de l'IFE. Ne pas remplir la partie II pour les succursales des courtiers en dérivés agréé - Voir les instructions.) / **Disregarded Entity or Branch Receiving Payment.** (Complete only if an disregarded entity with a GIIN or a branch of an FFI in a country other than the FFI's country of residence. Do not complete Part II for QDD branches - See instructions.)

11- Statut aux fins du chapitre 4 (statut aux fins de la FATCA) de l'entité assimilable à son propriétaire ou de la succursale recevant un paiement. / Chapter 4 Status (FATCA status) of disregarded entity or branch receiving payment.

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> Succursale considérée comme une IFE non-participante | <input type="checkbox"/> Branch treated as nonparticipating FFI |
| <input type="checkbox"/> IFE participante | <input type="checkbox"/> Participating FFI |
| <input type="checkbox"/> IFE déclarante de modèle 1 | <input type="checkbox"/> Reporting Model 1 FFI |
| <input type="checkbox"/> IFE déclarante de modèle 2 | <input type="checkbox"/> Reporting Model 2 FFI |
| <input type="checkbox"/> Succursale américaine | <input type="checkbox"/> U.S. Branch |

12- Adresse de la succursale (rue, app. ou bur., route rurale). Ne pas inscrire de numéro de case postale ni l'adresse d'un tiers (à l'exception d'une adresse inscrite). / Address of branch (street, apt. or suite no., or rural route). Do not use a P.O. box or in-care-of address (other than a registered address).

Ville, État ou province et code postal (si nécessaire) /
City or town, state or province. Include postal code where appropriate

Pays / Country

13- GIIN (s'il y a lieu) / GIIN (if any)

Attestation du statut aux fins du chapitre 3 / Chapter 3 Status Certifications

Partie III / Part III

Intermédiaire agréé / Qualified Intermediary

Tous les intermédiaires agréés

- 14-** J'atteste que l'entité identifiée à la partie I (ou la succursale, selon le cas) :
- est un intermédiaire agréé relativement aux comptes identifiés à la ligne 10 ou dans une déclaration de retenue (*withholding statement*) rattachée au présent formulaire (tel que requis) qui répond à l'un ou à plusieurs des critères suivants :
 - (i) n'agit pas pour son propre compte;
 - (ii) est un courtier en dérivés agréé recevant des paiements pour des titres sous-jacents et/ou d'éventuelles transactions en vertu de l'article 871(m);
 - (iii) est un intermédiaire agréé assumant la principale responsabilité en matière de retenue pour les paiements de substituts d'intérêts, comme le permet l'accord d'intermédiaire agréé.
 - a fourni ou fournira une déclaration de retenue (comme requis) aux fins des chapitres 3 et 4, qui fait l'objet des attestations faites dans le présent formulaire.

All Qualified Intermediaries

- 14-** I certify that the entity identified in Part I (or branch, if relevant):
- Is a QI with respect to the accounts identified on line 10 or in a withholding statement associated with this form (as required) that is one or more of the following:
 - (i) not acting for its own account;
 - (ii) a QDD receiving payments on underlying securities and/or potential section 871(m) transactions;
 - (iii) a QI assuming primary withholding responsibility for payments of substitute interest, as permitted by the QI Agreement.
 - Has provided or will provide a withholding statement (as required) for purposes of chapters 3 and 4 that is subject to the certifications made on this form.

Pour l'avis en vertu de la *Paperwork Reduction Act*, voir les instructions publiées séparément.
For *Paperwork Reduction Act* Notice, see separate instructions.

Numéro de catalogue 25402Q
Cat. No. 25402Q

Formulaire **W-8IMY** (Rev. 6-2017)
Form **W-8IMY** (Rev. 6-2017)

Valeurs mobilières Desjardins inc. utilise les dénominations commerciales « Desjardins Gestion de patrimoine Valeurs mobilières » pour ses activités de courtage de plein exercice et « Desjardins Courtage en ligne » pour ses activités de courtage à escompte.

Desjardins Securities Inc. uses the trade names "Desjardins Wealth Management Securities" for its full-service brokerage activities and "Desjardins Online Brokerage" for its discount brokerage activities.

SIÈGE SOCIAL : ORIGINAL SUCCURSALE : COPIE CLIENT : COPIE / HEAD OFFICE : ORIGINAL BRANCH : COPY CLIENT : COPY

Intermédiaires agréés n'agissant pas en tant que courtiers en dérivés agréés (cocher toutes les cases applicables)

- 15a-** J'atteste que l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire assume la principale responsabilité en matière de retenue en application des chapitres 3 et 4 pour chacun des comptes identifiés dans une déclaration de retenue jointe au présent formulaire (ou, pour tous les comptes si aucune déclaration de retenue n'est jointe à ce formulaire).
- b-** J'atteste que l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire assume la principale responsabilité à l'égard de la production du formulaire 1099 et en matière de retenue de garantie; ou la responsabilité en matière de déclaration à titre d'IFE participante ou d'IFE réputée conforme enregistrée relativement aux comptes qu'elle tient qui sont détenus par des personnes désignées des États-Unis comme le permettent les sous-alinéas 1.6049-4(c)(4)(i) ou (c)(4)(ii) des Règlements en remplacement de la production du formulaire 1099 pour chacun des comptes identifiés dans une déclaration de retenue jointe au présent formulaire (ou pour tous les comptes si aucune déclaration de retenue n'est jointe).
- c-** J'atteste que l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire n'assume pas la principale responsabilité à l'égard de la production du formulaire 1099 et en matière de retenue de garantie.
- d-** (Remplir seulement dans la mesure où l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire n'assume pas la principale responsabilité à l'égard de la production du formulaire 1099 et en matière de retenue de garantie.) Si l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire a attribué ou attribuera une partie d'un paiement à une catégorie de bénéficiaires américains aux fins du taux de retenue en vertu du chapitre 4 dans une déclaration de retenue rattachée au présent formulaire, j'atteste que l'entité répond aux exigences du sous-alinéa 1.6049-4(c)(4)(iii) des Règlements relativement à tout titulaire d'un compte qu'elle tient faisant partie d'une telle catégorie.
- e-** (Remplir seulement dans la mesure où l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire n'assume pas la principale responsabilité à l'égard de la production du formulaire 1099 et en matière de retenue de garantie.) Si l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire a attribué ou attribuera une partie d'un paiement à une catégorie de bénéficiaires américains aux fins du taux de retenue en vertu du chapitre 4 dans une déclaration de retenue rattachée au présent formulaire, dans la mesure où les bénéficiaires américains sont des titulaires de compte d'un intermédiaire ou d'une entité intermédiaire recevant un paiement de l'entité, j'atteste que l'entité a obtenu ou obtiendra des documents suffisants pour établir le statut de chacun des intermédiaires ou entités intermédiaires en question à titre d'IFE participante, d'IFE réputée conforme enregistrée ou d'IFE étant un intermédiaire agréé.

Qualified Intermediaries not Acting as Qualified Derivatives Dealers (check all that apply)

- 15a-** I certify that the entity identified in Part I of this form assumes primary withholding responsibility for purposes of chapters 3 and 4 for each account identified on a withholding statement attached to this form (or, if no withholding statement is attached to this form, for all accounts).
- b-** I certify that the entity identified in Part I of this form assumes primary Form 1099 reporting and backup withholding responsibility or reporting responsibility as a participating FFI or registered deemed-compliant FFI with respect to accounts that it maintains that are held by specified U.S. persons as permitted under Regulations sections 1.6049-4(c)(4)(i) or (c)(4)(ii) in lieu of Form 1099 reporting for each account identified on a withholding statement attached to this form (or, if no withholding statement is attached to this form, for all accounts).
- c-** I certify that the entity identified in Part I of this form does not assume primary Form 1099 reporting and backup withholding responsibility.
- d-** (Complete only to the extent the entity identified in Part I of this form does not assume primary Form 1099 reporting and backup withholding responsibility.) If the entity identified in Part I of this form has allocated or will allocate a portion of a payment to a chapter 4 withholding rate pool of U.S. payees on a withholding statement associated with this form, I certify that the entity meets the requirements of Regulations section 1.6049-4(c)(4)(iii) with respect to any account holder of an account it maintains that is included in such a withholding rate pool.
- e-** (Complete only to the extent the entity identified in Part I of this form does not assume primary Form 1099 reporting and backup withholding responsibility.) If the entity identified in Part I of this form has allocated or will allocate a portion of a payment to a chapter 4 withholding rate pool of U.S. payees on a withholding statement associated with this form, to the extent the U.S. payees are account holders of an intermediary or flow-through entity receiving a payment from the entity, I certify that the entity has obtained, or will obtain, documentation sufficient to establish each such intermediary or flow-through entity status as a participating FFI, registered deemed-compliant FFI, or FFI that is a QI.

- f- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire agit à titre de prêteur de titres agréé (*qualified securities lender*) relativement aux paiements rattachés au présent formulaire qui constituent des substituts de dividende de sources américaines reçus du mandataire effectuant la retenue.
- g- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire assume la principale responsabilité en matière de retenue en application des chapitres 3 et 4 et la principale responsabilité à l'égard de la production du formulaire 1099 et en matière de retenue de garantie pour tous les paiements de substituts d'intérêts rattachés au présent formulaire, comme le permet l'accord d'intermédiaire agréé.

Courtier en dérivés agréé

- 16a- J'atteste que chacun des courtiers en dérivés agréés identifiés à la partie I du présent formulaire ou dans une déclaration de retenue rattachée au présent formulaire répond aux exigences pour agir en tant que courtier en dérivés agréé et assume la principale responsabilité en matière de retenue et de déclaration en application des chapitres 3, 4 et 61 et de l'article 3406 relativement à tout paiement qu'il verse à l'égard d'éventuelles transactions en vertu de l'article 871(m).
- b- Catégorie d'entité du courtier en dérivés agréé :
- Société
 - Société de personnes
 - Entité assimilable à son propriétaire

- f- I certify that the entity identified in Part I of this form is acting as a qualified securities lender with respect to payments associated with this form that are U.S. source substitute dividends received from the withholding agent.
- g- I certify that the entity identified in Part I of this form assumes primary withholding responsibility for purposes of chapters 3 and 4 and primary Form 1099 reporting and backup withholding responsibility for all payments of substitute interest associated with this form, as permitted by the QI Agreement.

Qualified Derivatives Dealer

- 16a- I certify that each QDD identified in Part I of this form or on a withholding statement associated with this form meets the requirements to act as QDD and assumes primary withholding and reporting responsibilities under chapters 3, 4 and 61 and section 3406 with respect to any payments it makes with respect to potential section 871(m) transactions.
- b- Entity classification of QDD:
- Corporation
 - Partnership
 - Disregarded entity

Partie IV / Part IV Intermédiaire non agréé / Nonqualified Intermediary

Cocher toutes les cases applicables.

- 17a- (À cocher par tous les intermédiaires non agréés et par tous les intermédiaires agréés qui n'agissent pas à ce titre) J'atteste que l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire n'agit pas à titre d'intermédiaire agréé relativement à chacun des comptes pour lesquels le présent formulaire est transmis et n'agit pas pour son propre compte.
- b- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire utilise le présent formulaire pour transmettre des attestations de retenue et/ou d'autres documents et a fourni ou fournira une déclaration de retenue comme requis.

Check all that apply.

- 17a- (All nonqualified intermediaries and QIs that are not acting in their capacity as such check here) I certify that the entity identified in Part I of this form is not acting as a qualified intermediary with respect to each account(s) for which this form is provided and is not acting for its own account.
- b- I certify that the entity identified in Part I of this form is using this form to transmit withholding certificates and/or other documentation and has provided, or will provide, a withholding statement, as required.

- c- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire répond aux exigences du sous-alinéa 1.6049-4(c)(4)(iii) des Règlements relativement à tout titulaire d'un compte qu'elle tient faisant partie d'une catégorie de bénéficiaires américains aux fins du taux de retenue indiquée dans une déclaration de retenue rattachée au présent formulaire.
- d- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire agit à titre de prêteur de titres agréé (*Qualified Securities Lender*) relativement aux paiements rattachés au présent formulaire qui constituent des substituts de dividende de sources américaines reçus du mandataire effectuant la retenue.

- c- I certify that the entity identified in Part I of this form meets the requirements of Regulations section 1.6049-4(c)(4)(iii) with respect to any account holder of an account it maintains that is included in a withholding rate pool of U.S. payees provided on a withholding statement associated with this form.
- d- I certify that the entity identified in Part I of this form is acting as a qualified securities lender with respect to payments associated with this form that are U.S. source substitute dividends received from the withholding agent.

Partie V / Part V Institution financière territoriale / Territory Financial Institution

- 18a- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire est une institution financière (à l'exception d'une entité d'investissement qui n'est pas également un établissement de dépôt, un établissement de garde de valeurs ou une compagnie d'assurance particulière) constituée selon la législation d'une possession des États-Unis.

Cocher la case 18b ou 18c, selon le cas.

- b- J'atteste également que l'entité identifiée à la partie I du présent formulaire utilise le présent formulaire pour établir qu'elle a convenu avec le mandataire effectuant la retenue d'être considérée comme une personne des États-Unis aux fins des chapitres 3 et 4 relativement à tout paiement rattaché à la présente attestation de retenue.
- c- J'atteste également que l'entité identifiée à la partie I :
- utilise le présent formulaire pour transmettre des attestations de retenue et/ou d'autres documents pour les personnes pour lesquelles elle reçoit un paiement; **et**
 - a fourni ou fournira une déclaration de retenue comme requis.

- 18a- I certify that the entity identified in Part I is a financial institution (other than an investment entity that is not also a depository institution, custodial institution, or specified insurance company) that is incorporated or organized under the laws of a possession of the United States.

Check box 18b or 18c, whichever applies.

- b- I further certify that the entity identified in Part I is using this form as evidence of its agreement with the withholding agent to be treated as a U.S. person for purposes of chapters 3 and 4 with respect to any payments associated with this withholding certificate.
- c- I further certify that the entity identified in Part I:
- Is using this form to transmit withholding certificates and/or other documentation for the persons for whom it receives a payment; **and**
 - Has provided or will provide a withholding statement, as required.

Partie VI / Part VI Certaines succursales américaines / Certain U.S. Branches

- 19a- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I reçoit des paiements qui ne se rattachent pas effectivement à l'exercice d'activités industrielles ou commerciales aux États-Unis.

- 19a- I certify that the entity identified in Part I is receiving payments that are not effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States.

Cocher la case 19b ou 19c, selon le cas.

- b- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I est une succursale américaine d'une banque ou compagnie d'assurance étrangère visée à la division 1.1441-1(b)(2)(iv)(A) des Règlements qui utilise le présent formulaire pour établir qu'elle a convenu avec le mandataire effectuant la retenue d'être considérée comme une personne des États-Unis relativement à tout paiement rattaché à la présente attestation de retenue.
- c- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- utilise le présent formulaire pour transmettre des attestations de retenue et/ou d'autres documents pour les personnes pour lesquelles la succursale reçoit un paiement;
 - a fourni ou fournira une déclaration de retenue, comme requis; **et**
 - dans le cas d'un paiement assujéti à une retenue, applique les règles visées à l'alinéa 1.1471-4(d)(2)(iii)(C) des Règlements.

Check box 19b or 19c, whichever applies.

- b- I certify that the entity identified in Part I is a U.S. branch of a foreign bank or insurance company described in Regulations section 1.1441-1(b)(2)(iv)(A) that is using this form as evidence of its agreement with the withholding agent to be treated as a U.S. person with respect to any payments associated with this withholding certificate.
- c- I certify that the entity identified in Part I:
- Is using this form to transmit withholding certificates and/or other documentation for the persons for whom the branch receives a payment;
 - Has provided or will provide a withholding statement, as required; **and**
 - In the case of a withholdable payment, is applying the rules described in Regulations section 1.1471-4(d)(2)(iii)(C).

Partie VII / Part VII Société de personnes étrangère effectuant la retenue ou fiducie étrangère effectuant la retenue / Withholding Foreign Partnership (WP) or Withholding Foreign Trust (WT)

- 20- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I est une société de personnes étrangère effectuant la retenue ou une fiducie étrangère effectuant la retenue qui se conforme aux dispositions de l'accord la régissant à ce titre.

- 20- I certify that the entity identified in Part I is a withholding foreign partnership or a withholding foreign trust that is compliant with the terms of its WP or WT agreement.

Partie VIII / Part VIII Société de personnes, fiducie passive ou fiducie au profit du constituant étrangère n'effectuant pas la retenue / Nonwithholding Foreign Partnership, Simple Trust, or Grantor Trust**Cocher toutes les cases applicables.**

- 21a- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- est une société de personnes étrangère n'effectuant pas la retenue, une fiducie passive étrangère n'effectuant pas la retenue ou une fiducie au profit du constituant étrangère n'effectuant pas la retenue et qu'elle soumet le présent formulaire pour des paiements qui ne se rattachent pas effectivement, ou qui ne sont pas considérés comme se rattachant effectivement, à l'exercice d'activités industrielles ou commerciales aux États-Unis; **et**
 - utilise le présent formulaire pour transmettre des attestations de retenue et/ou d'autres documents et a fourni ou fournira une déclaration de retenue comme requis aux fins des chapitres 3 et 4 qui fait l'objet des attestations faites dans le présent formulaire.
- b- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I est une société de personnes étrangère qui est associée d'une société de personnes de palier inférieur et qu'elle soumet le présent formulaire W-8IMY aux fins de l'article 1446.

Check all that apply.

- 21a- I certify that the entity identified in Part I:
- Is a nonwithholding foreign partnership, a nonwithholding foreign simple trust, or a nonwithholding foreign grantor trust and is providing this form for payments that are not effectively connected, or are not treated as effectively connected, with the conduct of a trade or business in the United States; **and**
 - Is using this form to transmit withholding certificates and/or other documentation and has provided or will provide a withholding statement, as required for purposes of chapters 3 and 4, that is subject to the certifications made on this form.
- b- I certify that the entity identified in Part I is a foreign partnership that is a partner in a lower-tier partnership and is providing this Form W-8IMY for purposes of section 1446.

Attestation du statut aux fins du chapitre 4 / Chapter 4 Status Certifications

Partie IX / Part IX

IFE non participante ayant des bénéficiaires effectifs exemptés /
Nonparticipating FFI with Exempt Beneficial Owners

22- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I utilise le présent formulaire pour transmettre des attestations de retenue et/ou d'autres documents et a fourni ou fournira une déclaration de retenue indiquant la partie du paiement attribuée à un ou plusieurs bénéficiaires effectifs exemptés.

22- I certify that the entity identified in Part I is using this form to transmit withholding certificates and/or other documentation and has provided or will provide a withholding statement that indicates the portion of the payment allocated to one or more exempt beneficial owners.

Partie X / Part X

IFE parrainée / Sponsored FFI

23a- Nom de l'entité parrain : ►

Cocher la case 23b ou 23c, selon le cas.

- b- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- est une entité d'investissement ;
 - n'est pas un intermédiaire agréé, une société de personnes étrangère effectuant la retenue (sauf dans la mesure permise en vertu de l'accord de société de personne étrangère effectuant la retenue) ni une fiducie étrangère effectuant la retenue ; **et**
 - a convenu avec l'entité susmentionnée (qui n'est pas une IFE non participante) d'agir à titre d'entité parrain pour cette entité.
- c- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- est une société étrangère contrôlée (*controlled foreign corporation*) au sens du paragraphe 957(a) ;
 - n'est pas un intermédiaire agréé, une société de personnes étrangère effectuant la retenue ni une fiducie étrangère effectuant la retenue ;
 - appartient à cent pour cent, directement ou indirectement, à l'institution financière américaine susmentionnée qui accepte d'agir à titre d'entité parrain pour cette entité ; **et**
 - partage un système de compte électronique commun avec l'entité parrain (susmentionnée) qui permet à cette dernière de recenser tous les titulaires de compte et les bénéficiaires de l'entité et d'avoir accès à tous les renseignements concernant les comptes et les clients tenus par l'entité, y compris, entre autres, les renseignements sur l'identité des clients, les documents d'identification des clients, le solde des comptes et tous les paiements faits aux titulaires de compte ou aux bénéficiaires.

23a- Name of sponsoring entity: ►

Check box 23b or 23c, whichever applies.

- b- I certify that the entity identified in Part I :
- Is an investment entity ;
 - Is not a QI, WP (except to the extent permitted in the withholding foreign partnership agreement), or WT; **and**
 - Has agreed with the entity identified above (that is not a nonparticipating FFI) to act as the sponsoring entity for this entity.
- c- I certify that the entity identified in Part I :
- Is a controlled foreign corporation as defined in section 957(a) ;
 - Is not a QI, WP, or WT ;
 - Is wholly owned, directly or indirectly, by the U.S. financial institution identified above that agrees to act as the sponsoring entity for this entity; **and**
 - Shares a common electronic account system with the sponsoring entity (identified above) that enables the sponsoring entity to identify all account holders and payees of the entity and to access all account and customer information maintained by the entity including, but not limited to, customer identification information, customer documentation, account balance, and all payments made to account holders or payees.

Partie XI / Part XI IFE documentée par le propriétaire / Owner-Documented FFI

Note: Ce statut ne s'applique que si l'institution financière américaine, l'IFE participante, l'IFE déclarante de modèle 1 ou l'IFE déclarante de modèle 2 à laquelle le présent formulaire est remis a accepté de considérer l'IFE comme une IFE documentée par le propriétaire. L'IFE documentée par le propriétaire doit faire les attestations suivantes.

- 24a-** J'atteste que l'IFE identifiée à la partie I :
- n'agit pas à titre d'intermédiaire ;
 - n'accepte pas de dépôts dans le cours normal d'une activité bancaire ou apparentée ;
 - n'est pas une entité dont une part importante de l'activité consiste à détenir des actifs financiers pour le compte de tiers ;
 - n'est pas une compagnie d'assurance (ou la société de portefeuille d'une compagnie d'assurance) qui établit ou qui est tenue d'effectuer des paiements relativement à un compte financier ;
 - n'est pas affiliée à une entité (à l'exception d'une IFE qui est également considérée comme une IFE documentée par le propriétaire) qui accepte des dépôts dans le cours normal d'une activité bancaire ou apparentée, dont une part importante de l'activité consiste à détenir des actifs financiers pour le compte de tiers ou qui est une compagnie d'assurance (ou la société de portefeuille d'une compagnie d'assurance) qui établit ou qui est tenue d'effectuer des paiements relativement à un compte financier ; **et**
 - ne tient pas un compte financier pour une IFE non participante.

Cocher la case 24b ou 24c, selon le cas.

- b-** J'atteste que l'IFE identifiée à la partie I :
- a fourni ou fournira une déclaration du propriétaire d'une IFE (y compris tout document du propriétaire applicable) contenant:
 - (i) le nom, l'adresse, le TIN (le cas échéant), le statut aux fins du chapitre 4 et le type de documents fournis (s'il y a lieu) de toute personne physique et personne désignée des États-Unis qui détient un titre de participation direct ou indirect dans l'IFE documentée par le propriétaire (sans tenir compte d'aucune entité qui n'est pas une personne désignée des États-Unis) ;

Note: This status only applies if the U.S. financial institution, participating FFI, reporting Model 1 FFI, or reporting Model 2 FFI to which this form is given has agreed that it will treat the FFI as an owner-documented FFI. The owner-documented FFI must make the certifications below.

- 24a-** I certify that the FFI identified in Part I:
- Does not act as an intermediary;
 - Does not accept deposits in the ordinary course of a banking or similar business;
 - Does not hold, as a substantial portion of its business, financial assets for the account of others;
 - Is not an insurance company (or the holding company of an insurance company) that issues or is obligated to make payments with respect to a financial account;
 - Is not affiliated with an entity (other than an FFI that is also treated as an owner-documented FFI) that accepts deposits in the ordinary course of a banking or similar business, holds, as a substantial portion of its business, financial assets for the account of others, or is an insurance company (or the holding company of an insurance company) that issues or is obligated to make payments with respect to a financial account; **and**
 - Does not maintain a financial account for any nonparticipating FFI.

Check box 24b or 24c, whichever applies.

- b-** I certify that the FFI identified in Part I:
- Has provided, or will provide, an FFI owner reporting statement (including any applicable owner documentation) that contains:
 - (i) The name, address, TIN (if any), chapter 4 status, and type of documentation provided (if required) of every individual and specified U.S. person that owns a direct or indirect equity interest in the owner-documented FFI (looking through all entities other than specified U.S. persons);

(ii) le nom, l'adresse, le TIN (le cas échéant), le statut aux fins du chapitre 4 et le type de documents fournis (s'il y a lieu) de toute personne physique et personne désignée des États-Unis qui détient un titre de créance dans l'IFE documentée par le propriétaire (y compris tout titre de créance indirect, ce qui englobe les titres de créance dans toute entité qui est, directement ou indirectement, propriétaire du bénéficiaire et tout titre de participation direct ou indirect dans un détenteur d'un titre de créance du bénéficiaire) constituant un compte financier de plus de 50 000 \$ (compte non tenu des titres de créance appartenant à des IFE participantes, à des IFE réputées conformes enregistrées, à des IFE réputées conformes certifiées, à des EENF exclues, à des bénéficiaires effectifs exemptés ou à des personnes des États-Unis qui ne sont pas des personnes désignées des États-Unis); **et**

(iii) les renseignements additionnels demandés, le cas échéant, par le mandataire effectuant la retenue en vue de remplir ses obligations à l'égard de l'entité.

c- J'atteste que l'IFE identifiée à la partie I :

- a fourni ou fournira une lettre d'un auditeur, dont la signature ne remonte pas à plus de 4 ans avant la date du paiement, provenant d'un cabinet d'experts-comptables indépendant ou d'un représentant juridique ayant un bureau aux États-Unis et indiquant que celui-ci a examiné la documentation de l'IFE se rapportant à tous ses propriétaires et détenteurs de titres de créance visés par la sous-division 1.1471-3(d)(6)(iv)(A)(2) des Règlements et que l'IFE répond à toutes les exigences pour être une IFE documentée par le propriétaire. L'IFE identifiée à la partie I a aussi fourni ou fournira une déclaration du propriétaire de l'IFE et un formulaire W-9, avec les renoncements applicables, comme décrit au sous-alinéa 1.1471-3(d)(6)(iv) des Règlements.

(ii) The name, address, TIN (if any), chapter 4 status, and type of documentation provided (if required) of every individual and specified U.S. person that owns a debt interest in the owner-documented FFI (including any indirect debt interest, which includes debt interests in any entity that directly or indirectly owns the payee or any direct or indirect equity interest in a debt holder of the payee) that constitutes a financial account in excess of \$50,000 (disregarding all such debt interests owned by participating FFIs, registered deemed-compliant FFIs, certified deemed compliant FFIs, excepted NFFEs, exempt beneficial owners, or U.S. persons other than specified U.S. persons); **and**

(iii) Any additional information the withholding agent requests in order to fulfill its obligations with respect to the entity.

c- I certify that the FFI identified in Part I:

- Has provided, or will provide, an auditor's letter, signed no more than 4 years prior to the date of payment, from an independent accounting firm or legal representative with a location in the United States stating that the firm or representative has reviewed the FFI's documentation with respect to all of its owners and debt holders identified in Regulations section 1.1471-3(d)(6)(iv)(A)(2) and that the FFI meets all the requirements to be an owner-documented FFI. The FFI identified in Part I has also provided, or will provide, an FFI owner reporting statement and Form W-9, with applicable waivers, as described in Regulations section 1.1471-3(d)(6)(iv).

Partie XII / Part XII**Banque locale non assujettie à l'enregistrement réputée conforme certifiée /
Certified Deemed-Compliant Nonregistering Local Bank**

25- J'atteste que l'IFE identifiée à la partie I :

- est exploitée et autorisée uniquement comme une banque ou une caisse de crédit (ou organisation coopérative de crédit semblable exploitée sans but lucratif) dans son pays de constitution;

25- I certify that the FFI identified in Part I:

- Operates and is licensed solely as a bank or credit union (or similar cooperative credit organization operated without profit) in its country of incorporation or organization;

- est une IFE dont l'activité consiste principalement à recevoir des dépôts et à faire des prêts, en ce qui a trait à une banque, à des clients au détail ne lui étant pas liés, et, en ce qui a trait à une caisse de crédit ou à une organisation coopérative de crédit similaire, à des membres, à condition qu'aucun de ces membres n'ait un intérêt supérieur à 5 % dans une telle caisse de crédit ou organisation coopérative de crédit;
 - ne sollicite pas de clients à l'extérieur de son pays de constitution;
 - n'a pas de lieu fixe d'affaires à l'extérieur de ce pays (à cette fin, un lieu fixe d'affaires ne comprend pas un emplacement que l'IFE utilise uniquement pour exercer des fonctions de soutien administratif et qui n'est pas publiquement annoncé);
 - n'a pas un actif totalisant plus de 175 millions de dollars sur son bilan, et, si elle appartient à un groupe affilié élargi (*expanded affiliated group*), le groupe n'a pas un actif totalisant plus de 500 millions de dollars sur ses bilans consolidés ou combinés; **et**
 - est une IFE dont aucun membre du groupe affilié élargi n'est une IFE, à l'exception d'une IFE qui est constituée dans le même pays que l'IFE identifiée à la partie I et qui satisfait aux exigences énoncées à la présente partie XII.
- Engages primarily in the business of receiving deposits from and making loans to, with respect to a bank, retail customers unrelated to such bank and, with respect to a credit union or similar cooperative credit organization, members, provided that no member has a greater than 5% interest in such credit union or cooperative credit organization;
 - Does not solicit account holders outside its country of organization;
 - Has no fixed place of business outside such country (for this purpose, a fixed place of business does not include a location that is not advertised to the public and from which the FFI performs solely administrative support functions);
 - Has no more than \$175 million in assets on its balance sheet and, if it is a member of an expanded affiliated group, the group has no more than \$500 million in total assets on its consolidated or combined balance sheets; **and**
 - Does not have any member of its expanded affiliated group that is a FFI, other than a FFI that is incorporated or organized in the same country as the FFI identified in Part I and that meets the requirements set forth in this Part XII.

Partie XIII / Part XIII

**IFE réputée conforme certifiée dont tous les comptes sont des comptes de faible valeur /
 Certified Deemed-Compliant FFI With Only Low-Value Accounts**

- 26-** J'atteste que l'IFE identifiée à la partie I :
- est une IFE dont l'activité ne consiste pas principalement à investir ou réinvestir dans des titres, participations dans une société de personnes, marchandises, contrats à principal notionnel, contrats d'assurance ou de rente ou dans toute participation (y compris un contrat à terme ou une option) dans pareil titre, participation dans une société de personnes, marchandise, contrat à principal notionnel, contrat d'assurance ou contrat de rente, ni à négocier l'un ou l'autre de ces éléments;
 - est une IFE dont aucun compte financier tenu par elle ou par un membre de son groupe affilié élargi, le cas échéant, n'affiche un solde ou une valeur supérieur à 50 000 \$ (après application des règles concernant la totalisation des comptes); **et**

- 26-** I certify that the FFI identified in Part I:
- Is not engaged primarily in the business of investing, reinvesting, or trading in securities, partnership interests, commodities, notional principal contracts, insurance or annuity contracts, or any interest (including a futures or forward contract or option) in such security, partnership interest, commodity, notional principal contract, insurance contract or annuity contract;
 - No financial account maintained by the FFI or any member of its expanded affiliated group, if any, has a balance or value in excess of \$50,000 (as determined after applying applicable account aggregation rules); **and**

- est une IFE dont l'actif au bilan n'excède pas 50 millions de dollars, et dont l'actif total au bilan consolidé ou combiné du groupe élargi affilié, le cas échéant, pris dans son ensemble, n'excède pas 50 millions de dollars à la fin de son plus récent exercice.

- Neither the FFI nor the FFI's entire expanded affiliated group, if any, has more than \$50 million in assets on its consolidated or combined balance sheet as of the end of its most recent accounting year.

Partie XIV / Part XIV

Mécanisme de placement à peu d'actionnaires parrainé réputé conforme certifié / Certified Deemed-Compliant Sponsored, Closely Held Investment Vehicle

27a- Nom de l'entité parrain : ►

b- J'atteste que l'IFE identifiée à la partie I :

- est une IFE du seul fait qu'elle est une entité d'investissement visée à l'alinéa 1.1471-5(e)(4) des Règlements ;
- n'est pas un intermédiaire agréé, une société de personnes étrangère effectuant la retenue ni une fiducie étrangère effectuant la retenue ;
- est une IFE dont toutes les obligations de diligence raisonnable, de retenue et de déclaration (déterminées comme si l'IFE était une IFE participante) seront remplies par l'entité parrain identifiée à la ligne 27a ; **et**
- est une IFE dont au plus 20 personnes physiques détiennent l'ensemble des titres de créance et des titres de participation (compte non tenu des titres de créance appartenant à des institutions financières américaines, à des IFE participantes, à des IFE réputées conformes enregistrées et à des IFE réputées conformes certifiées ni des titres de participation appartenant à une entité qui détient 100 % des titres de participation de l'IFE identifiée à la partie I et qui est elle-même une IFE parrainée).

27a- Name of sponsoring entity: ►

b- I certify that the FFI identified in Part I :

- Is an FFI solely because it is an investment entity described in Regulations section 1.1471-5(e)(4);
- Is not a QI, WP, or WT;
- Will have all of its due diligence, withholding, and reporting responsibilities (determined as if the FFI were a participating FFI) fulfilled by the sponsoring entity identified on line 27a; **and**
- 20 or fewer individuals own all of the debt and equity interests in the entity (disregarding debt interests owned by U.S. financial institutions, participating FFIs, registered deemed-compliant FFIs, and certified deemed-compliant FFIs and equity interests owned by an entity that owns 100% of the equity interests in the FFI identified in Part I and is itself a sponsored FFI).

Partie XV / Part XV

Entité d'investissement dans des titres de créance à durée limitée réputée conforme certifiée / Certified Deemed-Compliant Limited Life Debt Investment Entity

28- J'atteste que l'IFE identifiée à la partie I :

- existait le 17 janvier 2013 ;
- a émis ses titres de créance ou titres de participation de toutes les catégories en faveur d'investisseurs le 17 janvier 2013 ou avant cette date aux termes d'un acte de fiducie ou d'une entente semblable ; **et**
- est réputée conforme certifiée du fait qu'elle répond aux exigences pour être considérée comme une entité d'investissement dans des titres de créance à durée limitée (*limited life debt investment entity*) (dont les restrictions relatives à son actif et les autres exigences prévues au sous-alinéa 1.1471-5(f)(2)(iv) des Règlements).

28- I certify that the FFI identified in Part I :

- Was in existence as of January 17, 2013;
- Issued all classes of its debt or equity interests to investors on or before January 17, 2013, pursuant to a trust indenture or similar agreement; **and**
- Is certified deemed-compliant because it satisfies the requirements to be treated as a limited life debt investment entity (such as the restrictions with respect to its assets and other requirements under Regulations section 1.1471-5(f)(2)(iv)).

Partie XVI / Part XVI

Certaines entités d'investissement qui ne tiennent pas de comptes financiers /
Certain Investments Entities That Do Not Maintain Financial Accounts

- 29- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- est une institution financière du seul fait qu'elle est une entité d'investissement visée à l'alinéa 1.1471-5(e)(4)(i)(A) des Règlements; **et**
 - ne tient pas de comptes financiers.

- 29- I certify that the entity identified in Part I:
- Is a financial institution solely because it is an investment entity described in Regulations section 1.1471-5(e)(4)(i)(A); **and**
 - Does not maintain financial accounts.

Partie XVII / Part XVII

Distributeur soumis à des restrictions / Restricted Distributor

- 30a- (À cocher par tous les distributeurs soumis à des restrictions) J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- agit à titre de distributeur relativement aux titres de créance et titres de participation du fonds affecté à l'égard duquel le présent formulaire est fourni;
 - fournit des services d'investissement à au moins 30 clients n'étant pas liés entre eux, et moins de la moitié de ses clients sont liés les uns aux autres;
 - est tenue d'appliquer des mesures de diligence raisonnable en matière de blanchiment d'argent en vertu des lois de lutte contre le blanchiment d'argent de son pays de constitution (lequel se conforme aux recommandations du FATF);
 - exerce ses activités uniquement dans son pays de constitution, n'a pas de lieu fixe d'affaires à l'extérieur de ce pays et a été constituée dans le même pays que tous les membres de son groupe affilié, le cas échéant;
 - ne sollicite pas de clients à l'extérieur de son pays de constitution;
 - est une entité dont l'actif sous gestion ne totalise pas plus de 175 millions de dollars et dont les revenus bruts figurant au compte de résultat pour le plus récent exercice n'excèdent pas 7 millions de dollars;
 - n'appartient pas à un groupe affilié élargi dont l'actif sous gestion totalise plus de 500 millions de dollars ou dont les revenus bruts figurant au compte de résultat combiné ou consolidé pour le plus récent exercice n'excèdent pas 20 millions de dollars; **et**
 - ne distribue pas de titres de créance ou titres du fonds affecté à des personnes désignées des États-Unis, à des EENF passives comptant un ou plusieurs propriétaires américains importants ou à des IFE non participantes.

- 30a- (All restricted distributors check here) I certify that the entity identified in Part I:
- Operates as a distributor with respect to debt or equity interests of the restricted fund with respect to which this form is furnished;
 - Provides investment services to at least 30 customers unrelated to each other and less than half of its customers are related to each other;
 - Is required to perform AML due diligence procedures under the anti-money laundering laws of its country of organization (which is a FATF-compliant jurisdiction);
 - Operates solely in its country of incorporation or organization, has no fixed place of business outside of that country, and has the same country of incorporation or organization as all members of its affiliated group, if any;
 - Does not solicit customers outside its country of incorporation or organization;
 - Has no more than \$175 million in total assets under management and no more than \$7 million in gross revenue on its income statement for the most recent accounting year;
 - Is not a member of an expanded affiliated group that has more than \$500 million in total assets under management or more than \$20 million in gross revenue for its most recent accounting year on a combined or consolidated income statement; **and**
 - Does not distribute any debt or securities of the restricted fund to specified U.S. persons, passive NFFEs with one or more substantial U.S. owners, or nonparticipating FFIs.

Cocher la case 30b ou 30c, selon le cas.

J'atteste également qu'à l'égard de toutes les ventes de titres de créance ou titres de participation du fonds affecté à l'égard duquel le présent formulaire est fourni effectuées après le 31 décembre 2011, l'entité identifiée à la partie I :

- b- était liée par une entente de distribution contenant une interdiction générale de vendre des titres de créance ou des titres à des entités américaines ou à des personnes physiques résidentes des États-Unis et est actuellement liée par une entente de distribution contenant une interdiction de vendre des titres de créance ou des titres à une personne désignée des États-Unis, à une EENF passive comptant un ou plusieurs propriétaires américains importants ou à une IFE non participante.
- c- est actuellement liée par une entente de distribution contenant une interdiction de vendre des titres de créance ou des titres à une personne désignée des États-Unis, à une EENF passive comptant un ou plusieurs propriétaires américains importants ou à une IFE non participante, et, en ce qui concerne toutes les ventes antérieures au moment où pareille interdiction a été intégrée à l'entente de distribution, a examiné tous les comptes liés aux ventes en question conformément aux procédures prévues au paragraphe 1.1471-4(c) des Règlements applicables aux comptes préexistants et a racheté ou retiré tout titre ayant été vendu à des personnes désignées des États-Unis, à des EENF passives comptant un ou plusieurs propriétaires américains importants ou à des IFE non participantes ou transférera les titres à un distributeur qui est une IFE participante, une IFE déclarante de modèle 1, ou une IFE déclarante de modèle 2.

Check box 30b or 30c, whichever applies.

I further certify that with respect to all sales of debt or equity interests in the restricted fund with respect to which this form is furnished that are made after December 31, 2011, the entity identified in Part I:

- b- Has been bound by a distribution agreement that contained a general prohibition on the sale of debt or securities to U.S. entities and U.S. resident individuals and is currently bound by a distribution agreement that contains a prohibition of the sale of debt or securities to any specified U.S. person, passive NFFE with one or more substantial U.S. owners, or nonparticipating FFI.
- c- Is currently bound by a distribution agreement that contains a prohibition on the sale of debt or securities to any specified U.S. person, passive NFFE with one or more substantial U.S. owners, or nonparticipating FFI and, for all sales made prior to the time that such a restriction was included in its distribution agreement, has reviewed all accounts related to such sales in accordance with the procedures identified in Regulations section 1.1471-4(c) applicable to preexisting accounts and has redeemed or retired any securities which were sold to specified U.S. persons, passive NFFEs with one or more substantial U.S. owners, or nonparticipating FFIs, or will transfer the securities to a distributor that is a participating FFI, reporting Model 1 FFI, or reporting Model 2 FFI.

Partie XVIII / Part XVIII Banque centrale d'émission étrangère / Foreign Central Bank of Issue

- 31- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I est considérée comme le bénéficiaire effectif du paiement uniquement aux fins du chapitre 4 en vertu de l'alinéa 1.1471-6(d)(4) des Règlements.

- 31- I certify that the entity identified in Part I is treated as the beneficial owner of the payment solely for purposes of chapter 4 under Regulations section 1.1471-6(d)(4).

Partie XIX / Part XIX IFE non déclarante en vertu d'un AI / Nonreporting IGA FFI

- 32- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- répond aux exigences pour être considérée comme une institution financière non déclarante en vertu d'un AI applicable entre les États-Unis et _____.
- L'AI applicable est un AI de modèle 1 ou un AI de modèle 2 et est considéré comme un _____
- en vertu des dispositions de l'AI applicable ou des règlements du Trésor (le cas échéant, voir les instructions); **et**
- si vous êtes une fiducie documentée par le fiduciaire ou une entité parrainée, fournir le nom du fiduciaire ou de l'entité parrain _____

Le fiduciaire est:

- américain étranger

- 32- I certify that the entity identified in Part I:
- Meets the requirements to be considered a nonreporting financial institution pursuant to an applicable IGA between the United States and _____.
- The applicable IGA is a Model 1 IGA or a Model 2 IGA; and is treated as a _____
- under the provisions of the applicable IGA or Treasury regulations (if applicable, see instructions); **and**
- If you are a trustee documented trust or sponsored entity, provide the name of the trustee or sponsor _____

The trustee is:

- U.S. Foreign

Partie XX / Part XX Régimes de retraite exemptés / Exempt Retirement Plans

Cocher la case 33a, b, c, d, e, ou f, selon le cas.

- 33a- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- est établie dans un pays avec lequel les États-Unis ont conclu une convention fiscale en vigueur;
 - est gérée principalement aux fins d'administrer des fonds de pension ou de retraite ou de verser des prestations de pension ou de retraite; **et**
 - a droit aux avantages découlant d'une convention à l'égard du revenu que le fonds tire de sources américaines (ou y aurait droit si elle touchait pareil revenu) à titre de résident de l'autre pays satisfaisant à toute exigence applicable en matière de restrictions apportées aux avantages (*limitation on benefits*).
- b- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- est constituée en vue d'offrir des prestations de retraite, d'invalidité ou de décès (ou une combinaison de ces prestations) à des bénéficiaires qui sont d'anciens employés d'un ou de plusieurs employeurs en contrepartie de services rendus;
 - ne compte aucun bénéficiaire qui, à lui seul, a droit à plus de 5 % de l'actif de l'IFE;

Check box 33a, b, c, d, e, or f, whichever applies.

- 33a- I certify that the entity identified in Part I:
- Is established in a country with which the United States has an income tax treaty in force;
 - Is operated principally to administer or provide pension or retirement benefits; **and**
 - Is entitled to treaty benefits on income that the fund derives from U.S. sources (or would be entitled to benefits if it derived any such income) as a resident of the other country which satisfies any applicable limitation on benefits requirement.
- b- I certify that the entity identified in Part I:
- Is organized for the provision of retirement, disability, or death benefits (or any combination thereof) to beneficiaries that are former employees of one or more employers in consideration for services rendered;
 - No single beneficiary has a right to more than 5% of the FFI's assets;

- est assujettie à la réglementation gouvernementale et transmet annuellement des déclarations de renseignements concernant ses bénéficiaires aux autorités fiscales compétentes dans le pays où le fonds est établi ou exerce ses activités; **et**
- (i) est exonérée de façon générale de l'impôt sur le revenu de placement en vertu de la législation du pays où elle est établie ou exerce ses activités en raison de son statut de régime de retraite ou de pension;
- (ii) reçoit au moins 50 % de ses cotisations totales d'employeurs répondants (compte non tenu des actifs transférés d'autres régimes visés par la présente partie, des comptes de retraite et de pension visés par un AI de modèle 1 ou de modèle 2 applicable, des autres fonds de retraite visés par un AI de modèle 1 ou de modèle 2 applicable et des comptes visés à la division 1.1471-5(b)(2)(i)(A) des Règlements);
- (iii) interdit ou sanctionne les distributions ou les retraits effectués avant que se produisent certains événements déterminés rattachés à la retraite, à l'invalidité ou au décès (à l'exception des distributions transférées par roulement visées à la division 1.1471-5(b)(2)(i)(A) des Règlements (qui renvoie aux comptes de retraite et de pension), à des comptes de retraite et de pension visés par un AI de modèle 1 ou de modèle 2 applicable ou à d'autres fonds de retraite visés par la présente partie ou par un AI de modèle 1 ou de modèle 2 applicable); **ou**
- (iv) limite les cotisations versées au fonds par les employés en fonction du revenu gagné ou à un montant maximal de 50 000 \$ par année.

c- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :

- est constituée en vue d'offrir des prestations de retraite, d'invalidité ou de décès (ou une combinaison de ces prestations) à des bénéficiaires qui sont d'anciens employés d'un ou de plusieurs employeurs en contrepartie de services rendus;
- compte moins de 50 participants;
- est parrainée par un ou plusieurs employeurs, dont aucun n'est une entité d'investissement ou une EENF passive;
- limite les cotisations versées au fonds par les employés et les employeurs (compte non tenu des actifs transférés d'autres régimes visés par la présente partie, des comptes de retraite et

- Is subject to government regulation and provides annual information reporting about its beneficiaries to the relevant tax authorities in the country in which the fund is established or operated; **and**
- (i) Is generally exempt from tax on investment income under the laws of the country in which it is established or operates due to its status as a retirement or pension plan;
- (ii) Receives at least 50% of its total contributions from sponsoring employers (disregarding transfers of assets from other plans described in this part, retirement and pension accounts described in an applicable Model 1 or Model 2 IGA, other retirement funds described in an applicable Model 1 or Model 2 IGA, or accounts described in Regulations section 1.1471-5(b)(2)(i)(A));
- (iii) Either does not permit or penalizes distributions or withdrawals made before the occurrence of specified events related to retirement, disability, or death (except rollover distributions to accounts described in Regulations section 1.1471-5(b)(2)(i)(A) (referring to retirement and pension accounts), to retirement and pension accounts described in an applicable Model 1 or Model 2 IGA, or to other retirement funds described in this part or in an applicable Model 1 or Model 2 IGA); **or**
- (iv) Limits contributions by employees to the fund by reference to earned income of the employee or may not exceed \$50,000 annually.

c- I certify that the entity identified in Part I:

- Is organized for the provision of retirement, disability, or death benefits (or any combination thereof) to beneficiaries that are former employees of one or more employers in consideration for services rendered;
- Has fewer than 50 participants;
- Is sponsored by one or more employers, each of which is not an investment entity or passive NFFE;
- Employee and employer contributions to the fund (disregarding transfers of assets from other plans described in this part, retirement and pension accounts described in an applicable

de pension visés par un AI de modèle 1 ou de modèle 2 applicable et des comptes visés à la division 1.1471-5(b)(2)(i)(A) des Règlements) en fonction, respectivement, du revenu gagné et de la rémunération de l'employé;

- est une entité pour laquelle les participants qui ne sont pas résidents du pays où le fonds est établi ou exerce ses activités n'ont pas droit à plus de 20 % de l'actif du fonds; **et**
 - est assujettie à la réglementation gouvernementale et transmet annuellement des déclarations de renseignements concernant ses bénéficiaires aux autorités fiscales compétentes dans le pays où le fonds est établi ou exerce ses activités.
- d- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I est constituée dans le cadre d'un régime de pension qui répondrait aux exigences du paragraphe 401(a), à l'exception de celle voulant que le régime soit capitalisé par une fiducie créée ou constituée aux États-Unis.
- e- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I est établie exclusivement en vue de générer un revenu au profit d'un ou de plusieurs fonds de retraite visés à la présente partie ou par un AI de modèle 1 ou de modèle 2 applicable, de comptes visés par la division 1.1471-5(b)(2)(i)(A) des Règlements (qui renvoie aux comptes de retraite et de pension), ou de comptes de retraite et de pension visés par un AI de modèle 1 ou de modèle 2 applicable.
- f- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- est établie et parrainée par un gouvernement étranger, une organisation internationale, une banque centrale d'émission ou un gouvernement d'une possession des États-Unis (au sens de l'article 1.1471-6 des Règlements dans chaque cas) ou un bénéficiaire effectif exempté visé par un AI de modèle 1 ou de modèle 2 applicable en vue d'offrir des prestations de retraite, d'invalidité ou de décès à des bénéficiaires ou participants qui sont d'anciens employés ou des employés actuels du répondant (ou des personnes désignées par les employés en question); **ou**
 - est établie et parrainée par un gouvernement étranger, une organisation internationale, une banque centrale d'émission ou un gouvernement d'une possession des États-Unis (au sens de l'article 1.1471-6 des Règlements dans chaque cas) ou un bénéficiaire effectif exempté visé par un AI de modèle 1 ou de modèle 2 applicable en vue d'offrir des prestations de retraite, d'invalidité ou de décès à des bénéficiaires ou participants

Model 1 or Model 2 IGA, or accounts described in Regulations section 1.1471-5(b)(2)(i)(A)) are limited by reference to earned income and compensation of the employee, respectively;

- Participants that are not residents of the country in which the fund is established or operated are not entitled to more than 20% of the fund's assets; **and**
 - Is subject to government regulation and provides annual information reporting about its beneficiaries to the relevant tax authorities in the country in which the fund is established or operates.
- d- I certify that the entity identified in Part I is formed pursuant to a pension plan that would meet the requirements of section 401(a), other than the requirement that the plan be funded by a trust created or organized in the United States.
- e- I certify that the entity identified in Part I is established exclusively to earn income for the benefit of one or more retirement funds described in this part or in an applicable Model 1 or Model 2 IGA, accounts described in Regulations section 1.1471-5(b)(2)(i)(A) (referring to retirement and pension accounts), or retirement and pension accounts described in an applicable Model 1 or Model 2 IGA.
- f- I certify that the entity identified in Part I:
- Is established and sponsored by a foreign government, international organization, central bank of issue, or government of a U.S. possession (each as defined in Regulations section 1.1471-6) or an exempt beneficial owner described in an applicable Model 1 or Model 2 IGA to provide retirement, disability, or death benefits to beneficiaries or participants that are current or former employees of the sponsor (or persons designated by such employees); **or**
 - Is established and sponsored by a foreign government, international organization, central bank of issue, or government of a U.S. possession (each as defined in Regulations section 1.1471-6) or an exempt beneficial owner described in an applicable Model 1 or Model 2 IGA to provide retirement, disability, or death benefits to beneficiaries or participants that are not current or former employees of such sponsor,

qui ne sont pas d'anciens employés ou des employés actuels dudit répondant, les prestations étant toutefois versées en contrepartie de services personnels fournis pour le compte du répondant.

but are in consideration of personal services performed for the sponsor.

Partie XXI / Part XXI Entité d'un groupe non financier exclue / Excepted Nonfinancial Group Entity

- 34- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- est une société de portefeuille, un centre de trésorerie ou une société de financement captive dont la presque totalité des activités sont des fonctions visées aux divisions 1.1471-5(e)(5)(i)(C) à (E) des Règlements ;
 - fait partie d'un groupe non financier visé à la division 1.1471-5(e)(5)(i)(B) des Règlements ;
 - n'est pas un établissement de dépôt ni un établissement de garde de valeurs (pour quiconque d'autre que les membres du groupe affilié élargi de l'entité) ; **et**
 - ne fonctionne pas (ni ne se présente) comme un fonds d'investissement, tel un fonds de capital-investissement, un fonds de capital-risque, un fonds de rachat d'entreprise par effet de levier, ou tout autre mécanisme de placement dont une stratégie d'investissement est d'acquérir ou de financer des sociétés puis d'y conserver une participation sous forme d'actifs financiers aux fins d'investissement.

- 34- I certify that the entity identified in Part I:
- Is a holding company, treasury center, or captive finance company and substantially all of the entity's activities are functions described in Regulations section 1.1471-5(e)(5)(i)(C) through (E);
 - Is a member of a nonfinancial group described in Regulations section 1.1471-5(e)(5)(i)(B);
 - Is not a depository or custodial institution (other than for members of the entity's expanded affiliated group); **and**
 - Does not function (or hold itself out) as an investment fund, such as a private equity fund, venture capital fund, leveraged buyout fund, or any investment vehicle with an investment strategy to acquire or fund companies and then hold interests in those companies as capital assets for investment purposes.

Partie XXII / Part XXII Entreprise non financière en démarrage exclue / Excepted Nonfinancial Start-Up Company

- 35- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- a été formée le (ou dans le cas d'un nouveau secteur d'activité, la date de la résolution du conseil l'ayant approuvé) _____
Date (AAAA-MM-JJ)
(la date doit remonter à moins de 24 mois avant la date du paiement) ;
 - n'exerce pas encore d'activités et n'a pas d'historique d'exploitation ou investit des capitaux dans des actifs en vue d'exercer une nouvelle activité autre que celle d'une institution financière ou d'une EENF passive ; **et**
 - ne fonctionne pas (ni ne se présente) comme un fonds d'investissement, tel un fonds de capital-investissement, un fonds de capital-risque, un fonds de rachat d'entreprise par effet de levier ou tout autre mécanisme de placement dont l'objet est d'acquérir ou de financer des sociétés puis d'y conserver une participation sous forme d'actifs financiers aux fins d'investissement.

- 35- I certify that the entity identified in Part I:
- Was formed on (or in the case of a new line of business, the date of board resolution approving the new line of business) _____
Date (YYYY-MM-DD)
(date must be less than 24 months prior to date of payment);
 - Is not yet operating a business and has no prior operating history or is investing capital in assets with the intent to operate a new line of business other than that of a financial institution or passive NFFE; **and**
 - Does not function (or hold itself out) as an investment fund, such as a private equity fund, venture capital fund, leveraged buyout fund, or any investment vehicle whose purpose is to acquire or fund companies and then hold interests in those companies as capital assets for investment purposes.

Partie XXIII / Part XXIII

**Entité non financière en liquidation ou en faillite exclue /
 Excepted Nonfinancial Entity in Liquidation or Bankruptcy**

- 36- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :
- a déposé un plan de liquidation, un plan de réorganisation, ou a fait faillite à la date suivante :

_____ Date (AAAA-MM-JJ)

- n'a pas exercé d'activité à titre d'institution financière ni agi à titre d'EENF passive au cours des cinq dernières années ;
- est en cours de liquidation ou émerge de la procédure de réorganisation ou de faillite avec l'intention de poursuivre ou de reprendre ses activités à titre d'entité non financière ; **et**
- a fourni ou fournira un document, comme la procédure de faillite ou un autre document public, prouvant son allégation si la faillite ou la liquidation se poursuit depuis plus de 3 ans.

- 36- I certify that the entity identified in Part I :
- Filed a plan of liquidation, filed a plan of reorganization, or filed for bankruptcy on the following date:

_____ Date (YYYY-MM-DD)

- Has not been engaged during the past 5 years in business as a financial institution or acted as a passive NFFE;
- Is either liquidating or emerging from a reorganization or bankruptcy with the intent to continue or recommence operations as a nonfinancial entity; **and**
- Has provided, or will provide, documentary evidence such as a bankruptcy filing or other public documentation that supports its claim if it remains in bankruptcy or liquidation for more than 3 years.

Partie XXIV / Part XXIV

**EENF cotée en bourse ou EENF filiale d'une société cotée en bourse /
 Publicly Traded NFFE or NFFE Affiliate of a Publicly Traded Corporation**

Cocher la case 37a ou 37b, selon le cas.

- 37a- J'atteste ce qui suit :
- L'entité identifiée à la partie I est une société étrangère qui n'est pas une institution financière ; **et**
 - Les actions de ladite société font l'objet de transactions régulières sur un ou plusieurs marchés boursiers réglementés dont

- b- J'atteste ce qui suit :
- L'entité identifiée à la partie I est une société étrangère qui n'est pas une institution financière ;
 - L'entité identifiée à la partie I appartient au même groupe affilié élargi qu'une entité dont les actions font l'objet de transactions régulières sur un marché boursier réglementé ;
 - Le nom de l'entité dont les actions font l'objet de transactions régulières sur un marché boursier réglementé, est _____ ; **et**
 - Le nom du marché boursier sur lequel les actions font l'objet de transactions régulières est : ►

Check box 37a or 37b, whichever applies.

- 37a- I certify that:
- The entity identified in Part I is a foreign corporation that is not a financial institution; **and**
 - The stock of such corporation is regularly traded on one or more established securities markets, including

- b- I certify that:
- The entity identified in Part I is a foreign corporation that is not a financial institution;
 - The entity identified in Part I is a member of the same expanded affiliated group as an entity the stock of which is regularly traded on an established securities market;
 - The name of the entity, the stock of which is regularly traded on an established securities market, is _____ ; **and**
 - The name of the securities market on which the stock is regularly traded is ►

Partie XXV / Part XXV EENF territoriale exclue / Excepted Territory NFFE38- J'atteste ce qui suit :

- L'entité identifiée à la partie I est une entité constituée dans une possession des États-Unis;
- Tous les propriétaires de l'entité identifiée à la partie I résident effectivement dans la possession où l'EENF a été constituée; **et**
- L'entité identifiée à la partie I :
 - (i) n'accepte pas de dépôts dans le cours normal d'une activité bancaire ou apparentée;
 - (ii) n'est pas une entité dont une part importante de l'activité consiste à détenir des actifs financiers pour le compte de tiers; **et**
 - (iii) n'est pas une compagnie d'assurance (ou la société de portefeuille d'une compagnie d'assurance) qui établit ou qui est tenue d'effectuer des paiements relativement à un compte financier.

38- I certify that:

- The entity identified in Part I is an entity that is organized in a possession of the United States;
- All of the owners of the entity identified in Part I are bona fide residents of the possession in which the NFFE is organized or incorporated; **and**
- The entity identified in Part I:
 - (i) Does not accept deposits in the ordinary course of a banking or similar business;
 - (ii) Does not hold, as a substantial portion of its business, financial assets for the account of others; **and**
 - (iii) Is not an insurance company (or the holding company of an insurance company) that issues or is obligated to make payments with respect to a financial account.

Partie XXVI / Part XXVI EENF active / Active NFFE39- J'atteste ce qui suit :

- L'entité identifiée à la partie I est une entité étrangère qui n'est pas une institution financière;
- Moins de 50 % du revenu brut de cette entité pour l'année civile précédente constitue un revenu passif; **et**
- Moins de 50 % des actifs détenus par cette entité sont des actifs qui produisent un revenu passif ou qui sont détenus à cette fin (d'après la moyenne pondérée du pourcentage d'actifs passifs mesuré trimestriellement). Voir les instructions pour la définition de revenu passif.

39- I certify that:

- The entity identified in Part I is a foreign entity that is not a financial institution;
- Less than 50% of such entity's gross income for the preceding calendar year is passive income; **and**
- Less than 50% of the assets held by such entity are assets that produce or are held for the production of passive income (calculated as a weighted average of the percentage of passive assets measured quarterly). See the instructions for the definition of passive income.

Partie XXVII / Part XXVII EENF passive / Passive NFFE40- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I :

- est une entité étrangère qui n'est pas une institution financière (cette catégorie comprend une entité constituée dans une possession des États-Unis dont l'activité consiste principalement à investir ou réinvestir dans des titres, participations dans une société de personnes, marchandises, contrats à principal notionnel, contrats d'assurance ou de rente ou dans toute participation dans pareil titre, participation dans une société de personnes, marchandise, contrat à principal notionnel, contrat d'assurance ou contrat de rente, ou à

40- I certify that the entity identified in Part I:

- Is a foreign entity that is not a financial institution (this category includes an entity organized in a possession of the United States that engages (or holds itself out as being engaged) primarily in the business of investing, reinvesting, or trading in securities, partnership interests, commodities, notional principal contracts, insurance or annuity contracts, or any interest in such security, partnership interest, commodity, notional principal contract, insurance contract or annuity contract); **and**

négocier l'un ou l'autre de ces éléments (ou qui se présente comme telle)); **et**

- utilise le présent formulaire pour transmettre des attestations de retenue et/ou d'autres documents et a fourni ou fournira une déclaration de retenue comme requis.

- Is using this form to transmit withholding certificates and/or other documentation and has provided or will provide a withholding statement, as required.

Partie XXVIII / Part XXVIII EENF déclarant directement parrainée / Sponsored Direct Reporting NFFE

41- Nom de l'entité parrain : ►

41- Name of sponsoring entity: ►

42- J'atteste que l'entité identifiée à la partie I est une EENF déclarant directement qui est parrainée par l'entité identifiée à la ligne 41.

42- I certify that the entity identified in Part I is a direct reporting NFFE that is sponsored by the entity identified in line 41.

Partie XXIX / Part XXIX Attestation / Certification

Sous peine de parjure, je déclare avoir examiné les renseignements contenus dans le présent formulaire et j'atteste qu'ils sont véridiques, exacts et complets, pour autant que je sache. De plus, j'autorise que le présent formulaire soit remis à tout mandataire effectuant la retenue qui contrôle, perçoit ou garde les revenus pour lesquels je transmets le présent formulaire ou à tout mandataire effectuant la retenue qui peut verser les paiements pour lesquels je transmets le présent formulaire.

Je m'engage à transmettre un nouveau formulaire dans un délai de 30 jours si l'un des faits visés par une attestation figurant dans le présent formulaire cesse d'être exact.

Under penalties of perjury, I declare that I have examined the information on this form, and to the best of my knowledge and belief, it is true, correct, and complete. Furthermore, I authorize this form to be provided to any withholding agent that has control, receipt, or custody of the income for which I am providing this form or any withholding agent that can disburse or make payments of the amounts for which I am providing this form.

I agree that I will submit a new form within 30 days if any certification made on this form becomes incorrect.

Signer ici / Sign Here

Signature du représentant autorisé
Signature of authorized official

Date (AAAA-MM-JJ)
Date (YYYY-MM-DD)