

Me Marc Jolin

Avocat, B. A., LL. L., M. Fisc.

7380, chemin du Lac, C.P. 2657, North Hatley (Québec) J0B 2C0
 Tél. : (819) 842-2481 • Sans frais : (800) 891-5429 • Téléc. : (819) 842-2131
 Courriel : mejolin@juritech.qc.ca • Site Internet : www.juritech.qc.ca

RENSEIGNEMENTS POUR PLANIFICATIONS SUCCESSORALE, FISCALE ET CONVENTION ENTRE ACTIONNAIRES

Instructions :

- Écrivez en lettres majuscules.
- Cette liste compte sept (7) sections : « Renseignements personnels », « Renseignements sur votre conjoint (marié) », « Renseignements sur votre conjoint de fait », « Renseignements sur vos légataires », « Liste des biens », « Renseignements fiscaux » et « Dévolution ».
- La section « Renseignements sur vos légataires » doit être remplie autant de fois que nécessaire.
- Les numéros en exposant renvoient au **GLOSSAIRE** à la fin.

RENSEIGNEMENTS PERSONNELS

Prénom(s) :	<input style="width: 95%;" type="text"/>
Nom de famille :	<input style="width: 95%;" type="text"/>
Date de naissance :	<input style="width: 95%;" type="text"/>
Sexe	<input type="checkbox"/> Homme <input type="checkbox"/> Femme
Adresse	<input style="width: 95%;" type="text"/>
Boîte postale	<input style="width: 95%;" type="text"/>
Ville.....	<input style="width: 95%;" type="text"/>
Province.....	<input style="width: 95%;" type="text"/>
Code postal	<input style="width: 95%;" type="text"/>
Êtes-vous résident du Canada depuis votre naissance ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non
(Si non) Depuis combien d'années ?	<input style="width: 60%;" type="text"/>
Quelle est votre citoyenneté ?	<input type="checkbox"/> Canadienne <input type="checkbox"/> Américaine <input type="checkbox"/> Autre
Quel est votre état civil actuel ?	<input type="checkbox"/> Marié/e <input type="checkbox"/> Conjoint de fait <input type="checkbox"/> Divorcé/e
	<input type="checkbox"/> Séparé/e <input type="checkbox"/> Célibataire <input type="checkbox"/> Veuf/veuve
(Si séparé/e) Êtes-vous en instance de divorce ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non
(Si conjoint de fait) Depuis quelle date vivez-vous maritalement avec votre conjoint de fait ?	
Année	<input style="width: 60%;" type="text"/>
Mois	<input style="width: 60%;" type="text"/>

Indiquez ci-dessous les renseignements sur vos enfants (Si plus de 4 enfants, fournir les mêmes renseignements au verso) :

Prénom	Nom	Sexe	Date de naissance	À charge ¹	Père / mère ²	Parent vivant ³
		M / F		O / N		O / N
		M / F		O / N		O / N
		M / F		O / N		O / N
		M / F		O / N		O / N

Si vous avez au moins un enfant à votre charge

Que est le coût annuel de l'entretien, la subsistance et l'éducation de vos enfants à charge ?	\$
Quel est le revenu annuel moyen de vos enfants à charge ?	\$
À quel âge moyen vos enfants cesseront-ils d'être à votre charge ?	

Votre vie est-elle assurable ? Oui Non

Quel est votre état de santé ? Excellent Moyen Très mauvais

Phase terminale Aucune réponse

Si vous payez une pension alimentaire à quelqu'un, indiquez, pour chaque personne, les prénoms/nom, lien de parenté et montant mensuel.

Prénom	Nom	Lien ⁴	Montant mensuel

RENSEIGNEMENTS SUR VOTRE CONJOINT (MARIÉ)

Prénom(s) :	<input type="text"/>
Nom de famille :	<input type="text"/>
Date de naissance :	<input type="text"/>
Désirez-vous avantager votre conjoint à votre décès ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non
Votre conjoint réside :	<input type="checkbox"/> au Canada <input type="checkbox"/> dans un pays autre que le Canada
Quelle est la citoyenneté de votre conjoint ?	<input type="checkbox"/> Canadienne <input type="checkbox"/> Américaine <input type="checkbox"/> Autre
Quel est votre régime matrimonial ?	<input type="checkbox"/> Séparation de biens de la province de Québec <input type="checkbox"/> Société d'acquêts de la province de Québec <input type="checkbox"/> Communauté de biens de la province de Québec <input type="checkbox"/> Autre régime Lequel ? <input type="text"/>
Existe-t-il un contrat de mariage ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non
La vie de votre conjoint est-elle assurable ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non
Quel est l'état de santé de votre conjoint ?	<input type="checkbox"/> Excellent <input type="checkbox"/> Moyen <input type="checkbox"/> Très mauvais <input type="checkbox"/> Phase terminale <input type="checkbox"/> Aucune réponse
Revenu annuel de toutes sources (sauf dividendes) de votre conjoint.....	<input type="text"/> \$

RENSEIGNEMENTS SUR VOTRE CONJOINT DE FAIT⁵

Prénom(s) :	<input type="text"/>
Nom de famille :	<input type="text"/>
Date de naissance :	<input type="text"/>
Désirez-vous avantager votre conjoint de fait à votre décès ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non
Votre conjoint réside :	<input type="checkbox"/> au Canada <input type="checkbox"/> dans un pays autre que le Canada
Quelle est la citoyenneté de votre conjoint de fait ?	<input type="checkbox"/> Canadienne <input type="checkbox"/> Américaine <input type="checkbox"/> Autre
La vie de votre conjoint de fait est-elle assurable ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non
Quel est l'état de santé de votre conjoint de fait ?	<input type="checkbox"/> Excellent <input type="checkbox"/> Moyen <input type="checkbox"/> Très mauvais <input type="checkbox"/> Phase terminale <input type="checkbox"/> Aucune réponse
Revenu annuel de toutes sources (sauf dividendes) de votre conjoint.....	<input type="text"/> \$

RENSEIGNEMENTS SUR VOS LÉGATAIRES

Instructions : Remplissez la section suivante pour chacun de vos légataires (autres que votre conjoint) avantagés **immédiatement** ou **en cas de prédécès de votre conjoint**.

LÉGATAIRE #1

Prénom(s) :	<input type="text"/>
Nom de famille :	<input type="text"/>
Date de naissance :	<input type="text"/>
Sexe	<input type="checkbox"/> Homme <input type="checkbox"/> Femme
Quel est le lien ⁴ du légataire avec vous ? (enfant, frère/sœur, etc.) ?	<input type="text"/>
Ce légataire sera avantagé ⁶ :	<input type="checkbox"/> 1) à votre décès seulement <input type="checkbox"/> 2) en cas de prédécès de votre conjoint seulement <input type="checkbox"/> 3) dans les situations 1 et 2
Ce légataire réside de :	<input type="checkbox"/> au Canada <input type="checkbox"/> dans un pays autre que le Canada
Quelle est la citoyenneté de votre légataire ?	<input type="checkbox"/> Canadienne <input type="checkbox"/> Américaine <input type="checkbox"/> Autre
Si le légataire a plus de 17 ans	
Ce légataire est-il marié ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non
Ce légataire a-t-il un conjoint de fait ⁵ ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non

LÉGATAIRE #1 (suite)

Revenu annuel de toutes sources (sauf dividendes)		\$		
Revenu annuel de toutes sources dans 10 années (sauf dividendes)		\$		
Renseignements à l'égard des enfants du légataire :				
Prénom	Nom	Date de naissance	Sexe	À charge ¹
			M / F	O / N
			M / F	O / N
			M / F	O / N
Existe-t-il une probabilité raisonnable que ce légataire ait un ou un autre enfant ? <input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non				
Si le légataire a au moins un enfant à sa charge				
Que est le coût annuel de l'entretien, la subsistance et l'éducation des enfants à charge de ce légataire ?				\$
Quel est le revenu annuel moyen des enfants à charge ?				\$
Quel est l'âge moyen où les enfants de ce légataire cesseront d'être à sa charge ?				

LÉGATAIRE #2

Prénom(s) :				
Nom de famille :				
Date de naissance :				
Sexe	<input type="checkbox"/> Homme <input type="checkbox"/> Femme			
Quel est le lien ⁴ du légataire avec vous ? (enfant, frère/sœur, etc.) ?				
Ce légataire sera avantagé ⁶ :	<input type="checkbox"/> 1) à votre décès seulement <input type="checkbox"/> 2) en cas de prédécès de votre conjoint seulement <input type="checkbox"/> 3) dans les situations 1 et 2			
Ce légataire réside de :	<input type="checkbox"/> au Canada <input type="checkbox"/> dans un pays autre que le Canada			
Quelle est la citoyenneté de votre légataire ?	<input type="checkbox"/> Canadienne <input type="checkbox"/> Américaine <input type="checkbox"/> Autre			
Si le légataire a plus de 17 ans				
Ce légataire est-il marié ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non			
Ce légataire a-t-il un conjoint de fait ⁵ ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non			
Revenu annuel de toutes sources (sauf dividendes)		\$		
Revenu annuel de toutes sources dans 10 années (sauf dividendes)		\$		
Renseignements à l'égard des enfants du légataire :				
Prénom	Nom	Date de naissance	Sexe	À charge ¹
			M / F	O / N
			M / F	O / N
			M / F	O / N
Existe-t-il une probabilité raisonnable que ce légataire ait un ou un autre enfant ? <input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non				
Si le légataire a au moins un enfant à sa charge				
Que est le coût annuel de l'entretien, la subsistance et l'éducation des enfants à charge de ce légataire ?				\$
Quel est le revenu annuel moyen des enfants à charge ?				\$
Quel est l'âge moyen où les enfants de ce légataire cesseront d'être à sa charge ?				

LÉGATAIRE #3

Prénom(s) :				
Nom de famille :				
Date de naissance :				
Sexe	<input type="checkbox"/> Homme <input type="checkbox"/> Femme			
Quel est le lien ⁴ du légataire avec vous ? (enfant, frère/sœur, etc.) ?				
Ce légataire sera avantagé ⁶ :	<input type="checkbox"/> 1) à votre décès seulement <input type="checkbox"/> 2) en cas de prédécès de votre conjoint seulement <input type="checkbox"/> 3) dans les situations 1 et 2			
Ce légataire réside de :	<input type="checkbox"/> au Canada <input type="checkbox"/> dans un pays autre que le Canada			
Quelle est la citoyenneté de votre légataire ?	<input type="checkbox"/> Canadienne <input type="checkbox"/> Américaine <input type="checkbox"/> Autre			
Si le légataire a plus de 17 ans				
Ce légataire est-il marié ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non			
Ce légataire a-t-il un conjoint de fait ⁵ ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non			
Revenu annuel de toutes sources (sauf dividendes)		\$		
Revenu annuel de toutes sources dans 10 années (sauf dividendes)		\$		
Renseignements à l'égard des enfants du légataire :				
Prénom	Nom	Date de naissance	Sexe	À charge ¹
			M / F	O / N
			M / F	O / N
			M / F	O / N
Existe-t-il une probabilité raisonnable que ce légataire ait un ou un autre enfant ? <input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non				
Si le légataire a au moins un enfant à sa charge				
Que est le coût annuel de l'entretien, la subsistance et l'éducation des enfants à charge de ce légataire ?		\$		
Quel est le revenu annuel moyen des enfants à charge ?		\$		
Quel est l'âge moyen où les enfants de ce légataire cesseront d'être à sa charge ?				

LÉGATAIRE #4

Prénom(s) :				
Nom de famille :				
Date de naissance :				
Sexe	<input type="checkbox"/> Homme <input type="checkbox"/> Femme			
Quel est le lien ⁴ du légataire avec vous ? (enfant, frère/sœur, etc.) ?				
Ce légataire sera avantagé ⁶ :	<input type="checkbox"/> 1) à votre décès seulement <input type="checkbox"/> 2) en cas de prédécès de votre conjoint seulement <input type="checkbox"/> 3) dans les situations 1 et 2			
Ce légataire réside de :	<input type="checkbox"/> au Canada <input type="checkbox"/> dans un pays autre que le Canada			
Quelle est la citoyenneté de votre légataire ?	<input type="checkbox"/> Canadienne <input type="checkbox"/> Américaine <input type="checkbox"/> Autre			
Si le légataire a plus de 17 ans				
Ce légataire est-il marié ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non			
Ce légataire a-t-il un conjoint de fait ⁵ ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non			
Revenu annuel de toutes sources (sauf dividendes)		\$		
Revenu annuel de toutes sources dans 10 années (sauf dividendes)		\$		
Renseignements à l'égard des enfants du légataire :				
Prénom	Nom	Date de naissance	Sexe	À charge ¹
			M / F	O / N
			M / F	O / N
			M / F	O / N

Existe-t-il une probabilité raisonnable que ce légataire ait un ou un autre enfant ?		<input type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> Non
Si le légataire a au moins un enfant à sa charge			
Que est le coût annuel de l'entretien, la subsistance et l'éducation des enfants à charge de ce légataire ?			\$
Quel est le revenu annuel moyen des enfants à charge ?			\$
Quel est l'âge moyen où les enfants de ce légataire cesseront d'être à sa charge ?			

LÉGATAIRE #5

Prénom(s) :	
Nom de famille :	
Date de naissance :	
Sexe	<input type="checkbox"/> Homme <input type="checkbox"/> Femme
Quel est le lien ⁴ du légataire avec vous ? (enfant, frère/sœur, etc.) ?	
Ce légataire sera avantagé ⁶ :	<input type="checkbox"/> 1) à votre décès seulement <input type="checkbox"/> 2) en cas de prédécès de votre conjoint seulement <input type="checkbox"/> 3) dans les situations 1 et 2
Ce légataire réside :	<input type="checkbox"/> au Canada <input type="checkbox"/> dans un pays autre que le Canada
Quelle est la citoyenneté de votre légataire ?	<input type="checkbox"/> Canadienne <input type="checkbox"/> Américaine <input type="checkbox"/> Autre

Si le légataire a plus de 17 ans

Ce légataire est-il marié ?		<input type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> Non	
Ce légataire a-t-il un conjoint de fait ⁵ ?		<input type="checkbox"/> Oui	<input type="checkbox"/> Non	
Revenu annuel de toutes sources (sauf di videndes)		\$		
Revenu annuel de toutes sources dans 10 années (sauf di videndes)		\$		
Renseignements à l'égard des enfants du légataire :				
Prénom	Nom	Date de naissance	Sexe	À charge ¹
			M / F	O / N
			M / F	O / N
			M / F	O / N

Existe-t-il une probabilité raisonnable que ce légataire ait un ou un autre enfant ? Oui Non

Si le légataire a au moins un enfant à sa charge

Que est le coût annuel de l'entretien, la subsistance et l'éducation des enfants à charge de ce légataire ?			\$
Quel est le revenu annuel moyen des enfants à charge ?			\$
Quel est l'âge moyen où les enfants de ce légataire cesseront d'être à sa charge ?			

Si vous désirez avantager plus de 5 légataires (autre que votre conjoint), photocopiez la présente page autant de fois que nécessaire et joindre le tout à ce questionnaire.

LISTE DES BIENS - Répondez aux questions ci-dessous selon vos connaissances. Cette LISTE DES BIENS étant dressée dans une perspective de planification, vous pouvez utiliser des montants approximatifs.

Instructions : - Cette LISTE DES BIENS dresse l'inventaire des biens du testateur et de son conjoint. Pour chacun des biens, indiquez dans la case « T / C » la lettre « T » (testateur) ou « C » (conjoint) afin de déterminer si le bien appartient au testateur ou à son conjoint. Si le testateur est marié et a aussi un conjoint de fait, ajoutez les lettres « CF » dans la case « T / C » pour les biens qui appartiennent au conjoint de fait.

LIQUIDITÉ, COMPTES DE BANQUE

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Banque de Montréal; Caisse populaire St-Luc, etc.)	Valeur actuelle
1			
2			
3			

Si le nombre des biens est plus élevé, utilisez le verso en continuant la numérotation.

OBLIGATIONS, CERTIFICAT DE DÉPÔT

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Obligation Hydro-Québec, etc.)	Prix d'achat	Valeur actuelle
11				
12				
13				

CRÉANCES, HYPOTHÈQUES (ACTIFS)

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Prêt à Julie)	Prix d'achat	Valeur actuelle
21				
22				
23				

ŒUVRES D'ART, BIJOUX, TIMBRES, PIÈCES DE MONNAIE

#	T / C	DESCRIPTION	Prix d'achat	Valeur actuelle
31				
32				
33				

AUTOMOBILE, MEUBLES MEUBLANTS, BATEAU, ETC.

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Lexus 1994, Sea Craft 1993, etc.)	Prix d'achat	Valeur actuelle
41				
42				
43				

RÉSIDENCE PRINCIPALE

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Résidence située à Laval, etc.)	Prix d'achat	Valeur actuelle	Année d'acquisition
51					
52					
53					

IMMEUBLES : CHALET, CONDO, TERRAIN (AUTRE QUE RÉSIDENCE PRINCIPALE)

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Lexus 1994, Sea Craft 1993, etc.)	Prix d'achat	Valeur actuelle
61				
62				
63				

ACTIONS DE COMPAGNIE PUBLIQUE

#	T / C	NOMBRE	DESCRIPTION (ex : Northco – cat. B, etc.)	Prix d'achat	Valeur actuelle
71					
72					
73					

ACTIONS DE COMPAGNIE PRIVÉE

Veuillez demander à votre comptable de compléter les renseignements de cette section.

Indiquez dans le tableau ci-dessous les compagnies dans lesquelles le testateur possède des actions :

# CIE	NOM DE LA COMPAGNIE								A.A.P.E. ⁷			
1									O / N			
2									O / N			
3									O / N			
# CIE	CONVENTION ⁸	ASS. VIE ⁹	C.D.C. ¹⁰	SUR LA VIE ¹¹				COÛT BASE ¹²	PRODUIT ¹³	UTILISATION PRODUIT ¹⁴	% LIQUIDABLE ¹⁵	GC LIQUIDATION ¹⁶
1	O / N	O / N		1	2	3	4			1	2	3
2	O / N	O / N		1	2	3	4			1	2	3
3	O / N	O / N		1	2	3	4			1	2	3

SUR LA VIE : 1=Testateur; 2=Conjoint; 3=Testateur+Conjoint (payable au 2^e décès); 4=Testateur+Conjoint (payable au 1^{er} décès)

UTILISATION PRODUIT : 1=financer l'achat par un tiers d'actions appartenant à la compagnie (ou une de ses filiales); 2=déclarer un dividende à la succession, à procéder à un rachat ou à un achat de gré à gré d'actions de la compagnie; 3=procéder à un rachat ou à un achat de gré à gré d'actions appartenant à la compagnie (ou à une de ses filiales).

Indiquez dans le tableau ci-dessous les actions de compagnies privées :

#	# CIE ¹⁷	T / C	NOMBRE	DESCRIPTION	J.V.M. totale ¹⁸	J.V.M. dans 5 ans	P.B.R. total ¹⁹	CAPITAL VERSÉ ²⁰		
81										
82										
83										
84										
85										
86										
87										
#	CONVENTION ²¹	MINIMISATION DES PERTES ²²	VERSEMENT ²³	% CDC ²⁴	PARTICIP ²⁵	DROIT ASS. ²⁶	PRODUIT./CDC ²⁷	P.T.P.E ²⁸		
81	1 2 3 4 5 6	O/N/NSP			O/N %	O/N	1 2 3	O/N		
82	1 2 3 4 5 6	O/N/NSP			O/N %	O/N	1 2 3	O/N		
83	1 2 3 4 5 6	O/N/NSP			O/N %	O/N	1 2 3	O/N		
84	1 2 3 4 5 6	O/N/NSP			O/N %	O/N	1 2 3	O/N		
85	1 2 3 4 5 6	O/N/NSP			O/N %	O/N	1 2 3	O/N		
86	1 2 3 4 5 6	O/N/NSP			O/N %	O/N	1 2 3	O/N		
87	1 2 3 4 5 6	O/N/NSP			O/N %	O/N	1 2 3	O/N		

CONVENTION : 1=vente obligatoire aux co-actionnaires; 2=rachat obligatoire par la compagnie; 3=vente et rachat obligatoire; 4=vente optionnelle aux co-actionnaires; 5=rachat optionnel par la compagnie; 6=vente et rachat optionnel

PRODUIT/CDC : 1=dividende basé sur le produit d'assurance-vie; 2=dividende basé sur le produit d'assurance-vie-C.D.C.; 3=prix de rachat égal au produit d'assurance-vie.

PARTICIPATION AU CAPITAL DANS UNE FIDUCIE (FONDS MUTUEL)

#	T / C	NOMBRE	DESCRIPTION (ex. : Fond T emplet on Croissance, etc.)	Prix d'achat	Valeur actuelle
91					
92					
93					

IMMEUBLES AMORTISSABLES (AUTRES QU'AGRICOLÉS)

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Triplex rue St-Marc, Montréal, etc.)	Prix d'achat	Valeur actuelle
101				
102				
103				
104				
105				

BIENS AMORTISSABLES (AUTRES QU'UN IMMEUBLE – AUTRES QU'AGRICOLÉS)

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Camionnette Ford 1996; matériel de bureau)	Prix d'achat	Valeur actuelle
111				
112				
113				

LICENCE, PERMIS, QUOTAS, ETC.

#	T / C	DESCRIPTION	Prix d'achat	Valeur actuelle
121				
122				
123				

BIENS AGRICOLES (AUTRES QU'AMORTISSABLES)

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Terrain St-Hyacinthe; Participation (50%) dans société AB; 400 actions ordinaires dans Agric inc., etc.)	Valeur actuelle
131			
132			
133			

BIENS AMORTISSABLES AGRICOLES

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Matériel roulant, Bâtiment 1; Grange, etc.)	Valeur actuelle
141			
142			
143			

AUTRES IMMOBILISATIONS²⁹ (AUTRES QU'AGRICOLÉS)

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Terrain boisé situé à La Tuque)	Prix d'achat	Valeur actuelle
151				
152				
153				
154				

TERRAINS EN INVENTAIRE³⁰

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Terrain situé à Laval)	Prix d'achat	Valeur actuelle
161				
162				
163				

BIENS EN INVENTAIRE (AUTRES QUE TERRAINS)

#	T / C	DESCRIPTION	Prix d'achat	Valeur actuelle
171				
172				
173				

ASSURANCE-VIE DÉTENUÉ PERSONNELLEMENT

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Assurance-vie Desjardins – police 1, etc.)	Valeur actuelle
181			
182			
183			
184			

RENTES (SAUF CELLES PROVENANT DE RÉGIMES DE PENSION AGRÉÉS, R.E.É.R., F.E.R.R.)

#	T / C	DESCRIPTION	Valeur actuelle
191			
192			
193			

RÉGIME DE PENSION AGRÉÉ (R.P.A.) OU FONDS DE PENSION

#	T / C	DESCRIPTION	Valeur actuelle
201			
202			
203			

R.E.É.R.

#	T / C	DESCRIPTION	Valeur actuelle
211			
212			
213			
214			

F.E.R.R. (FONDS ENREGISTRÉ DE REVENU DE RETRAITE)

#	T / C	DESCRIPTION (ex : FERR Royal Trust)	Valeur actuelle
221			
222			
223			

AUTRES BIENS

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Avoir minier Mine inc.)	Valeur actuelle
231			
232			
233			

ACTIFS POTENTIELS³¹

#	T / C	DESCRIPTION (ex : Succession de ma mère)	Valeur actuelle
241			
242			
243			

RENSEIGNEMENTS FISCAUX

Votre revenu annuel net de toutes sources (sauf dividendes) :		\$
Si votre conjoint est avantagé ou que vous avez des enfants à votre charge		
Quel montant votre famille épargne-t-elle annuellement à l' extérieur d'un régime de retraite ?.....		\$
Quel montant votre famille épargne-t-elle annuellement à l' intérieur d'un régime de retraite?.....		\$

DÉVOLUTION Cette section a pour but de déterminer comment vous désirez répartir vos biens entre vos légataires.
 Instructions : La partie **DÉVOLUTION IMMÉDIATE** doit être complétée dans tous les cas. La partie **DÉVOLUTION EN CAS DE PRÉDÈCES DE VOTRE CONJOINT** doit être complétée si vous avez un conjoint que vous désirez avantager à votre décès.

Exemple 1 : 100% à mon conjoint	Exemple 2 : 5 000 \$ à mon frère Paul 50% du résidu à mon fils François 50% du résidu à mon fils Jacques	Exemple 3 : Mon assurance-vie à mon conjoint 50% du résidu à mon fils François 50% du résidu à mon fils Jacques
---------------------------------	--	---

DÉVOLUTION IMMÉDIATE

Je désire léguer...

DÉVOLUTION EN CAS DE PRÉDÈCES DE VOTRE CONJOINT

Si mon conjoint décède avant moi, je désire léguer...

RENDEZ-VOUS TÉLÉPHONIQUE

Afin de fixer un rendez-vous téléphonique pour compléter les informations, de quelle façon préférez-vous être rejoint ?					
Je préfère que le rendez-vous téléphonique ait lieu :		<input type="checkbox"/> à mon bureau	<input type="checkbox"/> à mon domicile		
Journée(s) :	<input type="checkbox"/> Lundi	<input type="checkbox"/> Mardi	<input type="checkbox"/> Mercredi	<input type="checkbox"/> Jeudi	<input type="checkbox"/> Vendredi
A quel moment ?	<input type="checkbox"/> le matin	<input type="checkbox"/> l'après-midi	<input type="checkbox"/> le soir		
Tél. (maison)	<input type="text"/>	Tél. (bureau).	<input type="text"/>	Télec. :...	<input type="text"/>

GLOSSAIRE

- ¹ « **À charge** ». Si financièrement à charge pour son soutien ou son éducation. C'est-à-dire, vous payez pour lui/d/le.
- ² « **Père / mère** ». Écrivez le nom de l'autre parent (autre que le testateur) de l'enfant.
- ³ « **Parent vivant** ». Indiquez si l'autre parent est vivant ou non.
- ⁴ « **Lien** ». Signifie lien de parenté.
- ⁵ « **Conjoint de fait** ». Le « conjoint de fait » est défini par les lois fiscales comme une personne avec qui vous vivez dans une situation assimilable à une union conjugale depuis une année (ou moins si vous avez eu un enfant de ce conjoint de fait). S'il ne reste que quelques mois pour obtenir le statut fiscal de conjoint de fait et que vous désirez avantager le conjoint, indiquez le conjoint de fait actuel comme le conjoint de fait sans le sens fiscal du terme.
- ⁶ « **Légaire avantagé** ». Un légataire est avantagé à **vos décès seulement** (choix 1) lorsqu'il n'est pas avantagé dans l'éventualité du décès de votre conjoint. Cette situation se rencontre fréquemment lorsque le testateur désire léguer tous ses biens à une personne. Un légataire est avantagé dans le **cas de décès de votre conjoint seulement** (choix 2) lorsque ce légataire est avantagé **seulement** si votre conjoint décède avant vous. La situation la plus fréquente est celle des enfants qui héritent **seulement** advenant le décès du conjoint du testateur. Un légataire est avantagé **dans les deux situations** (choix 3) lorsqu'il héritera d'une partie des biens si votre conjoint est toujours vivant au moment de votre décès et qu'il héritera aussi advenant le décès de votre conjoint. La situation la plus fréquente est celle où un testateur lègue ses biens à son conjoint ainsi qu'à ses enfants. Advenant le décès de son conjoint, il désire que ses biens soient remis en parts égales entre ses enfants.
- ⁷ « **Actions admissibles de petite entreprise (A.A.P.E.)** ». Pour se qualifier d'A.A.P.E., une action doit répondre aux 4 conditions suivantes :
1. Elle ne doit avoir appartenu à personne d'autre que le testateur, son conjoint, ses parents ou une société qui lui est liée pendant au moins les 24 mois derniers.
 2. Pendant cette période de 24 mois, plus de 50% de la juste valeur marchande des actifs de cette compagnie qui doit être une Société Privée Contrôlée par des Canadiens (S.P.C.C.) doivent avoir été constitués :
 - a. de biens utilisés dans l'entreprise que la compagnie (ou une compagnie liée) exploite activement et principalement au Canada, et/ou
 - b. d'actions ou de titres de créances ou de dettes émis par une compagnie rattachée dans laquelle la S.P.C.C. détient un intérêt de 10%, sans nécessairement être des actions.
 3. Pendant cette période de 24 mois, si la S.P.C.C. ne détient pas au moins 90% d'actifs décrits à la condition numéro 2., toutes les compagnies rattachées (celles dans lesquelles la S.P.C.C. détient plus de 10% des actions en vote et en valeur) devront répondre aux critères de 90% (c'est-à-dire la condition numéro 2. a. ci-dessus mais au taux de 90%).
 4. Au moment de la disposition (vente ou décès), il doit s'agir d'actions d'une S.P.C.C., c'est-à-dire dont 90% ou plus de la juste valeur marchande des éléments d'actifs sont attribuables à des éléments mentionnés à la condition numéro 2.
- ⁸ « **Convention entre actionnaires** ». Indiquez si une convention entre actionnaires prévoit un mécanisme de transfert au décès (achat-vente et/ou rachat) des actions en encerclant la réponse ("O" pour "oui" ou "N" pour "non").
- ⁹ « **Assurance-vie** ». Encercler "O" si la compagnie détient de l'assurance sur la vie du testateur et/ou de son conjoint ET qu'une partie du produit peut, selon la description du capital-actions dans les statuts, être versée sur des actions détenues par le testateur. Pour déterminer la juste valeur marchande (J.V.M.) des actions aux fins fiscales, les polices d'assurance-vie doivent être évaluées à leur valeur de rachat.
- ¹⁰ « **C.D.C. ou Compte de dividendes en capital** ». Compte à même lequel un dividende libre d'impôt peut être versé à un actionnaire. Sommairement, il se compose de la partie non imposable du gain en capital et de produits d'assurance-vie. Indiquez la partie du C.D.C. actuellement disponible ou attribuable aux actions.
- ¹¹ « **Sur la vie** ». Indiquez sur la vie de qui a été prise l'assurance. Référez-vous à la légende sous le tableau pour connaître la signification de chacun des chiffres.
- ¹² « **Coût de base rajusté** ». Dans son expression la plus simple, le coût de base rajusté d'une police d'assurance-vie correspond au total des primes payées sur la police depuis son émission moins le coût net de l'assurance pure. La façon la plus facile de déterminer le coût de base rajusté d'une police est d'examiner la police elle-même qui souvent indiquera ce montant ou encore de communiquer avec son agent ou avec la compagnie d'assurance.
- ¹³ « **Produit** ». Il s'agit du produit de toute assurance ou du montant de l'assurance sur la vie du testateur.
- ¹⁴ « **Utilisation produit** ». Si une assurance-vie est détenue par la compagnie, indiquez à quoi servira le produit de l'assurance-vie à l'aide d'un chiffre de 1 à 3 (voir description sous le tableau).
- ¹⁵ « **% liquidable** ». Indiquez quel pourcentage (%) de la J.V.M. représentent les liquidités (comprenant les placements facilement liquidables mais excluant les assurances sur la vie) de la compagnie.
- ¹⁶ « **GC liquidation** ». Indiquez le montant approximatif du gain en capital (différence entre la valeur marchande et le prix de base rajusté) qui résulterait advenant la liquidation des placements facilement liquidables de la compagnie.

- ¹⁷ « **Compagnie** ». Indiquez ici le numéro (1, 2 ou 3) de la compagnie donné ci-dessus.
- ¹⁸ « **J.V.M.** ». Signifie la juste valeur marchande.
- ¹⁹ « **P.B.R.** ». Signifie le prix de base rajusté. Pour la majorité des biens, le P.B.R. correspond au prix payé pour l'acquisition (comprenant les dépenses, frais légaux et comptables reliés à l'acquisition) plus ou moins certains rajustements prévus par les lois fiscales, et ce, pour certains types de biens.
- ²⁰ « **Capital versé** ». Le capital versé est toujours calculé par catégorie d'actions du capital-actions d'une société. Il correspond initialement au total des sommes qui ont été investies par les actionnaires directement dans la société dans une catégorie d'actions, divisé par le nombre d'actions de ladite catégorie. Lorsque des actions ont été émises dans une transaction de roulement, c'est-à-dire lorsque des biens (autres que de l'argent) ont été transférés à une société en échange d'actions, le capital versé sera souvent inférieur à la juste valeur marchande des biens au moment de l'émission des actions.
- ²¹ « **Convention entre actionnaires** ». Indiquez ce que prévoit la convention lors du décès de son propriétaire en utilisant l'un des chiffres 1 à 6 : 1=achat-vente obligatoire; 2=rachat obligatoire par la société; 3=achat et rachat obligatoire; 4=achat-vente optionnel (double option); 5=rachat optionnel par la société; 6=achat et rachat optionnel.
- ²² « **Minimisation des pertes** ». Indiquer si les règles de minimisation des pertes en vigueur depuis le 26 avril 1995 (par. 112(3.2) L.I.R.) s'appliquent à l'égard de ces actions. Si les règles de minimisation des pertes s'appliquent en partie (cette situation se produit, entre autres, lorsque 2 compagnies dont une détenait de l'assurance le 26 avril 1995, ont été fusionnées) sur ces actions, répondez "NSP" (Ne sais pas). De cette façon, le résultat des deux (2) scénarios vous sera présenté.
- ²³ « **Versement** ». Indiquez les paiements annuels prévus aux termes de la convention de vente ou de rachat.
- ²⁴ « **% C.D.C.** ». Si une convention entre actionnaires prévoit un rachat d'actions par la compagnie, indiquez quel pourcentage (le cas échéant) du prix de rachat proviendra du compte de dividendes en capital (C.D.C.).
- ²⁵ « **Participante** ». Des actions sont participantes lorsqu'elles participent dans la plus-value future d'une compagnie. Le plus souvent, les actions participantes sont des actions ordinaires. Pour les actions de compagnie privée, indiquez le pourcentage de l'ensemble des actions participantes de la compagnie que représentent les actions détenues par son propriétaire.
- ²⁶ « **Droit à l'assurance** ». Encerchez le "O" si les actions donnent droit de recevoir une partie du produit de l'assurance versée au décès du testateur. Si d'autres actionnaires possèdent des actions leur donnant droit à tout le produit des assurances sur la vie du testateur, répondez "N".
- ²⁷ « **Produit/C.D.C.** ». Si les actions (dites "d'assurance-vie") donnent **spécifiquement** droit à un pourcentage d'un dividende basé sur le produit de l'assurance, encerchez "1". Si elles donnent droit à un pourcentage d'un dividende basé sur le produit de l'assurance moins C.D.C., encerchez "2". Si elles donnent droit à un pourcentage d'un prix de rachat égal au produit d'assurance-vie, encerchez "3".
- ²⁸ « **P.T.P.E.** ». La perte sur la disposition du bien sera réputée être une "perte au titre d'un placement d'entreprise" ("P.T.P.E.") lorsque le bien est, soit une action d'une "société exploitant une petite entreprise", soit une créance due par une société privée sous contrôle canadien et qui est une "société exploitant une petite entreprise" (voir paragraphe 7. condition 4).
- ²⁹ « **Autres immobilisations** ». Indiquez dans cette rubrique les immobilisations (biens en capital) qui ne font pas partie d'une sous-catégorie spécifique d'immobilisation, c'est-à-dire qu'ils ne font pas partie des biens amortissables autres qu'immeubles et des participations au capital dans une fiducie comprenant des fiducies de fonds mutuels. Cette rubrique comprend les terrains autre qu'en inventaire. Il s'agit souvent d'un terrain sous-jacent à un immeuble amortissable ou d'un terrain acquis dans le but de faire un placement à long terme. Exemple : terre à bois non exploitée, terrain vacant, etc.
- ³⁰ « **Terrain en inventaire** ». Il s'agit d'un terrain acquis dans le but de le revendre, souvent acheté par un spéculateur ou un marchand de terrains. Un lotissement est souvent l'indication qu'il s'agit d'un terrain en inventaire.
- ³¹ « **Actifs potentiels** ». Actifs qui ne sont pas encore dans votre patrimoine mais qui sont susceptibles de s'y retrouver prochainement en pleine propriété, par exemple, un héritage.