



CANADA

CONSOLIDATION

CODIFICATION

Regulations Respecting Excise Licences and Registrations

Règlement sur les licences, agréments et autorisations d'accise

SOR/2003-115

DORS/2003-115

Current to April 25, 2019

À jour au 25 avril 2019

Last amended on June 21, 2018

Dernière modification le 21 juin 2018

OFFICIAL STATUS OF CONSOLIDATIONS

Subsections 31(1) and (3) of the *Legislation Revision and Consolidation Act*, in force on June 1, 2009, provide as follows:

Published consolidation is evidence

31 (1) Every copy of a consolidated statute or consolidated regulation published by the Minister under this Act in either print or electronic form is evidence of that statute or regulation and of its contents and every copy purporting to be published by the Minister is deemed to be so published, unless the contrary is shown.

...

Inconsistencies in regulations

(3) In the event of an inconsistency between a consolidated regulation published by the Minister under this Act and the original regulation or a subsequent amendment as registered by the Clerk of the Privy Council under the *Statutory Instruments Act*, the original regulation or amendment prevails to the extent of the inconsistency.

LAYOUT

The notes that appeared in the left or right margins are now in boldface text directly above the provisions to which they relate. They form no part of the enactment, but are inserted for convenience of reference only.

NOTE

This consolidation is current to April 25, 2019. The last amendments came into force on June 21, 2018. Any amendments that were not in force as of April 25, 2019 are set out at the end of this document under the heading "Amendments Not in Force".

CARACTÈRE OFFICIEL DES CODIFICATIONS

Les paragraphes 31(1) et (3) de la *Loi sur la révision et la codification des textes législatifs*, en vigueur le 1^{er} juin 2009, prévoient ce qui suit :

Codifications comme élément de preuve

31 (1) Tout exemplaire d'une loi codifiée ou d'un règlement codifié, publié par le ministre en vertu de la présente loi sur support papier ou sur support électronique, fait foi de cette loi ou de ce règlement et de son contenu. Tout exemplaire donné comme publié par le ministre est réputé avoir été ainsi publié, sauf preuve contraire.

[...]

Incompatibilité — règlements

(3) Les dispositions du règlement d'origine avec ses modifications subséquentes enregistrées par le greffier du Conseil privé en vertu de la *Loi sur les textes réglementaires* l'emportent sur les dispositions incompatibles du règlement codifié publié par le ministre en vertu de la présente loi.

MISE EN PAGE

Les notes apparaissant auparavant dans les marges de droite ou de gauche se retrouvent maintenant en caractères gras juste au-dessus de la disposition à laquelle elles se rattachent. Elles ne font pas partie du texte, n'y figurant qu'à titre de repère ou d'information.

NOTE

Cette codification est à jour au 25 avril 2019. Les dernières modifications sont entrées en vigueur le 21 juin 2018. Toutes modifications qui n'étaient pas en vigueur au 25 avril 2019 sont énoncées à la fin de ce document sous le titre « Modifications non en vigueur ».

TABLE OF PROVISIONS**Regulations Respecting Excise Licences and Registrations**

1	Interpretation
2	Issuance of Licence
3	Issuance of Registration
4	Duration of Licence
5	Security
6	Notification of Changes
8	Amendment of Licence or Registration
9	Renewal of Licence
10	Suspension of Licence or Registration
12	Cancellation of Licence or Registration
13	Facilities, Equipment and Personnel
14	Coming into Force

TABLE ANALYTIQUE**Règlement sur les licences, agréments et autorisations d'accise**

1	Définitions
2	Délivrance de licences ou d'agréments
3	Délivrance d'autorisations
4	Validité des licences et agréments
5	Caution
6	Avis de changements
8	Modification des licences, agréments et autorisations
9	Renouvellement des licences et agréments
10	Suspension des licences, agréments et autorisations
12	Révocation des licences, agréments et autorisations
13	Installations, matériel et personnel
14	Entrée en vigueur

Registration
SOR/2003-115 March 27, 2003

EXCISE ACT, 2001

Regulations Respecting Excise Licences and Registrations

P.C. 2003-389 March 27, 2003

Her Excellency the Governor General in Council, on the recommendation of the Minister of National Revenue, pursuant to subsection 304(1) of the *Excise Act, 2001*^a, hereby makes the annexed *Regulations Respecting Excise Licences and Registrations*.

Enregistrement
DORS/2003-115 Le 27 mars 2003

LOI DE 2001 SUR L'ACCISE

Règlement sur les licences, agréments et autorisations d'accise

C.P. 2003-389 Le 27 mars 2003

Sur recommandation de la ministre du Revenu national et en vertu du paragraphe 304(1) de la *Loi de 2001 sur l'accise*^a, Son Excellence la Gouverneure générale en conseil prend le *Règlement sur les licences, agréments et autorisations d'accise*, ci-après.

^a S.C. 2002, c. 22

^a L.C. 2002, ch. 22

Regulations Respecting Excise Licences and Registrations

Interpretation

1 The following definitions apply in these Regulations.

Act means the *Excise Act, 2001*. (*Loi*)

licence means a licence issued under section 14, 19, 20 or 22 of the Act. (*licence*)

registration means a registration issued under any of sections 15 to 18 of the Act. (*autorisation*)

Issuance of Licence

2 (1) In order to be issued a licence, a person must submit to the Minister a completed application, in the form authorized by the Minister, accompanied by a list of the premises in respect of which the application is being made.

(2) Subject to subsections (3) and (4), an applicant is eligible for a licence, other than a licence issued under section 22 of the Act, if

(a) they are not the subject of a receivership in respect of their debts;

(b) they have not, in the five years immediately before the date of the application,

(i) failed to comply with any Act of Parliament, other than the Act, or of the legislature of a province respecting the taxation of or controls on alcohol or tobacco products or any regulations made under it, or

(ii) acted to defraud Her Majesty;

(c) in the case of an applicant who is an individual, they

(i) are at least eighteen years of age, and

Règlement sur les licences, agréments et autorisations d'accise

Définitions

1 Les définitions qui suivent s'appliquent au présent règlement.

agrément Agrément délivré en vertu des articles 14, 19, 20 ou 22 de la Loi. (*French version only*)

autorisation Autorisation délivrée en vertu des articles 15 à 18 de la Loi. (*registration*)

licence Licence délivrée en vertu de l'article 14 de la Loi. (*licence*)

Loi La Loi de 2001 sur l'accise. (*Act*)

Délivrance de licences ou d'agréments

2 (1) Quiconque souhaite obtenir une licence ou un agrément présente une demande au ministre sur le formulaire approuvé par lui, accompagné d'une liste des locaux visés par la demande.

(2) Sous réserve des paragraphes (3) et (4), est admissible à une licence ou un agrément, autre que l'agrément délivré en vertu de l'article 22 de la Loi, le demandeur qui remplit les conditions suivantes :

a) il ne fait pas l'objet d'une mise sous séquestre à l'égard de ses dettes;

b) dans les cinq ans précédant la date de la demande :

(i) il n'a pas omis de se conformer à toute loi fédérale, autre que la Loi, ou provinciale — ou à leurs règlements — portant sur la taxation ou la réglementation de l'alcool ou des produits du tabac,

(ii) il n'a pas agi dans le but de frauder Sa Majesté;

c) dans le cas où il est un particulier, il est :

(i) âgé d'au moins dix-huit ans,

(ii) dispose des ressources financières suffisantes pour gérer son entreprise d'une manière responsable;

(ii) have sufficient financial resources to conduct their business in a responsible manner;

(d) in the case of an applicant that is a partnership or unincorporated body,

(i) where the partnership or unincorporated body is composed only of individuals, each of the individuals meets the requirement of subparagraph (c)(i) and the partnership or unincorporated body meets the requirement of subparagraph (c)(ii),

(ii) where the partnership or unincorporated body is composed only of corporations, each of the corporations meets the requirement of subparagraph (c)(ii), and

(iii) where the partnership or unincorporated body is composed of both individuals and corporations, each of the individuals meets the requirement of subparagraph (c)(i) and the partnership or unincorporated body and each of the corporations meet the requirement of subparagraph (c)(ii); and

(e) in the case of an applicant that is a corporation, the corporation meets the requirement of subparagraph (c)(ii).

(3) Subject to subsection (4), an applicant for a licence issued under section 19 of the Act authorizing them to possess in their excise warehouse non-duty-paid packaged alcohol must, in addition to meeting the requirements of subsection (2), where the province in which the warehouse is located has enacted legislation respecting the warehousing of packaged alcohol, be authorized by that province or its liquor authority to warehouse the alcohol at that warehouse.

(4) The additional requirement referred to in subsection (3) does not apply to an applicant who is an alcohol licensee that is producing or packaging alcohol in the province where the warehouse is located.

(5) [Repealed, SOR/2005-355, s. 1]

SOR/2005-355, s. 1.

Issuance of Registration

3 (1) In order to be issued a registration, a person must submit to the Minister a completed application, in the form authorized by the Minister, accompanied by a list of the premises in respect of which the application is being made.

(2) An applicant is eligible for a registration if

d) dans le cas où il est une société de personnes ou un organisme non doté de la personnalité morale :

(i) s'il est composé uniquement de particuliers, ceux-ci remplissent chacun la condition visée au sous-alinéa c)(i) et le demandeur remplit la condition visée au sous-alinéa c)(ii),

(ii) s'il est composé uniquement de personnes morales, celles-ci remplissent chacune la condition visée au sous-alinéa c)(ii),

(iii) s'il est composé à la fois de particuliers et de personnes morales, les particuliers remplissent chacun la condition visée au sous-alinéa c)(i) et le demandeur ainsi que les personnes morales qui le composent remplissent chacun la condition visée au sous-alinéa c)(ii);

e) dans le cas où il est une personne morale, il remplit la condition visée au sous-alinéa c)(ii).

(3) Sous réserve du paragraphe (4), le demandeur de l'agrément délivré en vertu de l'article 19 de la Loi l'autorisant à posséder dans son entrepôt d'accise de l'alcool emballé non acquitté doit, en plus de satisfaire aux exigences prévues au paragraphe (2), dans le cas où la province où est situé l'entrepôt dispose d'une loi en vigueur traitant de l'entreposage de l'alcool emballé, être autorisé par la province ou par son administration des alcools à y entreposer l'alcool.

(4) L'exigence supplémentaire prévue au paragraphe (3) ne s'applique pas au demandeur titulaire d'une licence d'alcool qui produit ou emballe de l'alcool dans la province où est situé l'entrepôt.

(5) [Abrogé, DORS/2005-355, art. 1]

DORS/2005-355, art. 1.

Délivrance d'autorisations

3 (1) Quiconque souhaite obtenir une autorisation présente une demande au ministre sur le formulaire approuvé par lui, accompagné d'une liste des locaux visés par la demande.

(2) Est admissible à une autorisation le demandeur qui :

(a) they are not the subject of a receivership in respect of their debts; and

(b) they have not, in the five years immediately before the date of the application,

(i) failed to comply with any Act of Parliament, other than the Act, or of the legislature of a province respecting the taxation of or controls on alcohol or tobacco products or any regulations made under it, or

(ii) acted to defraud Her Majesty.

Duration of Licence

4 A licence is valid for the period specified in the licence, which period shall not exceed two years.

Security

5 (1) For the purposes of paragraph 23(3)(b) of the Act, the amount of security to be provided by an applicant for a spirits licence, a tobacco licence or a cannabis licence is an amount of not less than \$5,000 and

(a) in the case of a spirits licence, be sufficient to ensure payment of all amounts in respect of bulk spirits referred to in sections 104 to 112 of the Act for which the licensee is or will be responsible up to a maximum amount of \$2 million; and

(b) in the case of a tobacco licence or a cannabis licence, be sufficient to ensure payment of the amount of duty referred to in paragraph 160(b) of the Act up to a maximum amount of \$5 million.

(2) The types of security that are acceptable for the purposes of paragraph 23(3)(b) of the Act are

(a) cash;

(b) a certified cheque;

(c) a transferable bond issued by the Government of Canada; or

(d) a bond issued by

(i) an entity that is licensed or otherwise authorized under the laws of Canada or of a province to carry on the fidelity or surety class of insurance business

a) ne fait pas l'objet d'une mise sous séquestre à l'égard de ses dettes;

b) dans les cinq ans précédant la date de la demande :

(i) n'a pas omis de se conformer à toute loi fédérale, autre que la Loi, ou provinciale — ou à leurs règlements — portant sur la taxation ou la réglementation de l'alcool ou des produits du tabac,

(ii) n'a pas agi dans le but de frauder Sa Majesté.

Validité des licences et agréments

4 La licence ou l'agrément est valide pour la période qui y est précisée, laquelle ne peut excéder deux ans.

Caution

5 (1) Pour l'application de l'alinéa 23(3)b) de la Loi, la caution que le demandeur d'une licence de spiritueux, d'une licence de tabac ou d'une licence de cannabis fournit doit être d'une somme suffisante — d'au moins 5 000 \$ — pour :

a) dans le cas d'une licence de spiritueux, garantir le paiement, jusqu'à concurrence de deux millions de dollars, de toute somme relative aux spiritueux en vrac visés aux articles 104 à 112 de la Loi à l'égard de laquelle le titulaire d'une telle licence est ou sera responsable;

b) dans le cas d'une licence de tabac ou d'une licence de cannabis, garantir le paiement, jusqu'à concurrence de cinq millions de dollars, des droits visés à l'alinéa 160b) de la Loi;

(2) Les types de cautions acceptables pour l'application de l'alinéa 23(3)b) de la Loi sont les suivants :

a) paiement en espèces;

b) chèque visé;

c) obligation transférable émise par le gouvernement du Canada;

d) cautionnement fourni par l'un ou l'autre des organismes suivants :

(i) une entité autorisée par permis ou autrement, selon la législation fédérale ou provinciale, à

in Canada and that is recommended to the Treasury Board by the Office of the Superintendent of Financial Institutions as an entity whose bonds may be accepted by the Government of Canada,

(ii) a member of the Canadian Payments Association referred to in section 4 of the *Canadian Payments Act*,

(iii) a corporation that accepts deposits insured by the Canada Deposit Insurance Corporation or the Régie de l'assurance-dépôts du Québec to the maximum permitted by the statutes under which those institutions were established,

(iv) a credit union as defined in subsection 137(6) of the *Income Tax Act*, or

(v) a corporation that accepts deposits from the public, if repayment of the deposits is guaranteed by Her Majesty in right of a province.

2016, c. 7, s. 77; 2018, c. 12, s. 105.

Notification of Changes

6 Every licensee and registrant shall, without delay, notify the Minister in writing of any changes to any of the information provided under these Regulations.

7 Every licensee shall, without delay, notify the Minister in writing of any changes to the licensee's fiscal months.

Amendment of Licence or Registration

8 The Minister shall amend a licence or registration if the Minister receives a notification pursuant to section 6 that necessitates the amendment.

Renewal of Licence

9 (1) In order to have a licence renewed, a licensee must submit to the Minister a completed renewal application, in the form authorized by the Minister, not less than thirty days before the day on which the licence expires.

exploiter une entreprise d'assurance au Canada, dans les branches de l'assurance détournements ou l'assurance caution, et qui est recommandée au Conseil du Trésor par le Bureau du surintendant des institutions financières à titre d'entité dont les cautions peuvent être acceptées par le gouvernement du Canada,

(ii) un membre de l'Association canadienne des paiements visé à l'article 4 de la *Loi canadienne sur les paiements*,

(iii) une société qui accepte des dépôts garantis par la Société d'assurance-dépôts du Canada ou par la Régie de l'assurance-dépôts du Québec, jusqu'au maximum permis par leur législation constitutive,

(iv) une caisse de crédit au sens du paragraphe 137(6) de la *Loi de l'impôt sur le revenu*,

(v) une société qui accepte du public des dépôts dont le remboursement est garanti par Sa Majesté du chef d'une province.

2016, ch. 7, art. 77; 2018, ch. 12, art. 105.

Avis de changements

6 Le titulaire de licence, d'agrément ou d'autorisation avise, par écrit et sans délai, le ministre de toute modification apportée aux renseignements fournis aux termes du présent règlement.

7 Le titulaire de licence ou d'agrément avise, par écrit et sans délai, le ministre de toute modification apportée à ses mois d'exercice.

Modification des licences, agréments et autorisations

8 Après avoir reçu l'avis visé à l'article 6, le ministre modifie, s'il y a lieu, la licence, l'agrément ou l'autorisation.

Renouvellement des licences et agréments

9 (1) Le titulaire qui souhaite faire renouveler sa licence ou son agrément présente une demande de renouvellement au ministre sur le formulaire approuvé par lui, au moins trente jours avant la date d'expiration de la licence ou de l'agrément.

(2) A licensee is eligible to have a licence renewed if they have not ceased to meet the applicable requirements of section 2.

Suspension of Licence or Registration

10 (1) The grounds for the suspension of a licence or registration by the Minister are that the licensee or registrant fails to meet

- (a)** any of the applicable requirements of section 6, 7 or 13; or
- (b)** the conditions of the licence or registration.

(2) The Minister shall, immediately after suspending a licence or registration, notify the licensee or registrant in writing of the suspension and provide all relevant information concerning the grounds for the suspension.

(3) The licensee or registrant may, within 90 days after the day on which the licence or registration is suspended, make representations to the Minister respecting the reasons why the licence or registration should be reinstated.

11 The Minister shall reinstate a suspended licence or registration when the grounds for the suspension cease to exist.

SOR/2005-355, s. 2(E).

Cancellation of Licence or Registration

12 (1) The grounds for the cancellation of a licence or registration by the Minister are that the licensee or registrant

- (a)** requests the Minister in writing to cancel the licence or registration;
- (b)** is bankrupt;
- (c)** ceases to meet the applicable requirements of section 2 or 3, as the case may be;
- (d)** ceases to carry on the business for which the licence or registration was issued;
- (e)** fails to comply with any Act of Parliament, other than the Act, or of the legislature of a province respecting the taxation of or controls on alcohol or tobacco products, or any regulations made under it; or

(2) Est admissible au renouvellement de sa licence ou de son agrément le titulaire qui remplit toujours les exigences applicables énoncées à l'article 2.

Suspension des licences, agréments et autorisations

10 (1) Les motifs de suspension par le ministre de la licence, de l'agrément ou de l'autorisation sont les suivants :

- a)** le titulaire ne respecte pas l'une ou l'autre des exigences applicables énoncées aux articles 6, 7 et 13;
- b)** il ne respecte pas les conditions de la licence, de l'agrément ou de l'autorisation.

(2) Si le ministre suspend la licence, l'agrément ou l'autorisation, il en avise, par écrit et sans délai, le titulaire et lui fournit tout renseignement pertinent sur les motifs de la suspension.

(3) Le titulaire peut présenter au ministre, dans les quatre-vingt-dix jours suivant la date de la suspension, les motifs pour lesquels la licence, l'agrément ou l'autorisation devrait être rétabli.

11 Le ministre rétablit la licence, l'agrément ou l'autorisation suspendu dès que le motif de la suspension n'existe plus.

DORS/2005-355, art. 2(A).

Révocation des licences, agréments et autorisations

12 (1) Les motifs de révocation par le ministre de la licence, de l'agrément ou de l'autorisation sont les suivants :

- a)** le titulaire le lui demande par écrit;
- b)** il est failli;
- c)** il ne remplit plus les conditions applicables énoncées aux articles 2 ou 3, selon le cas;
- d)** il cesse les opérations pour lesquelles la licence, l'agrément ou l'autorisation a été délivré;
- e)** il omet de se conformer à toute loi fédérale, autre que la Loi, ou provinciale — ou à leurs règlements — portant sur la taxation ou la réglementation de l'alcool ou des produits du tabac;
- f)** il agit dans le but de frauder Sa Majesté.

(f) acts to defraud Her Majesty.

(2) The Minister shall, before cancelling a licence or registration on any of the grounds referred to in paragraphs (1)(b) to (f), give the licensee or registrant 90 days notice of the proposed cancellation and provide them with all relevant information concerning those grounds.

(3) The licensee or registrant may, within 90 days after the day on which the notice referred to in subsection (2) is given, make representations to the Minister respecting the reasons why the licence or registration should not be cancelled.

Facilities, Equipment and Personnel

13 Every licensee and registrant shall provide, at the premises in respect of which the licence or registration is issued,

(a) adequate space for the examination of goods or records by an officer;

(b) the equipment and personnel necessary to ensure that the goods or records to be examined are made available to the officer; and

(c) the personnel necessary to furnish information, for audit purposes, to an officer with respect to the operations, inventory system and records system of the licensee or registrant.

Coming into Force

14 These Regulations take effect on April 1, 2003.

(2) Avant de révoquer la licence, l'agrément ou l'autorisation pour l'un des motifs mentionnés aux alinéas (1)b à f), le ministre donne au titulaire un préavis de quatre-vingt-dix jours et lui fournit tout renseignement pertinent sur les motifs de la révocation.

(3) Le titulaire peut présenter au ministre, dans les quatre-vingt-dix jours suivant la date à laquelle est donné le préavis, ses objections à la révocation.

Installations, matériel et personnel

13 Le titulaire dote le local visé par la licence, l'agrément ou l'autorisation :

a) de l'espace suffisant pour permettre l'examen des marchandises ou des registres par un préposé;

b) du matériel et du personnel nécessaires pour que les marchandises ou les registres à examiner soient mis à la disposition du préposé;

c) du personnel nécessaire pour donner au préposé, aux fins de vérification, des renseignements sur les opérations et les systèmes d'inventaire et de registres du titulaire.

Entrée en vigueur

14 Le présent règlement prend effet le 1^{er} avril 2003.