



**Pièces jointes**

**États financiers** – Ceux-ci comprennent un bilan, un état des résultats, les notes aux états financiers ou *l'index général des renseignements financiers* (IGRF).  
**Annexes** – Répondez aux questions suivantes. Pour chaque réponse affirmative, joignez l'annexe indiqué. \* Nous ne publions pas ces annexes.

Numéro du guide		Oui	Non	Annexe
26	La société est-elle liée à une autre société? . . . . .	150	<input type="checkbox"/>	9
27	La société a-t-elle au moins un actionnaire non résident? . . . . .	151	<input type="checkbox"/>	19
28	La société est-elle une société privée sous contrôle canadien associée? . . . . .	160	<input type="checkbox"/>	23
29	La société est-elle une société privée sous contrôle canadien associée qui réclame la limite de dépenses? . . . . .	161	<input type="checkbox"/>	49
31	La société a-t-elle effectué des opérations, y compris des transferts visés par l'article 85, avec ses actionnaires, ses cadres ou ses employés, sauf les opérations effectuées dans le cours normal des activités de l'entreprise? N'incluez pas les opérations avec liens de dépendance effectuées avec des non-résidents . . . . .	162	<input type="checkbox"/>	11
32	Si vous avez répondu oui à la question ci-dessus et que l'opération a été effectuée entre sociétés ayant un lien de dépendance, la société cédante a-t-elle disposé de la totalité ou presque des biens en faveur de la société cessionnaire? . . . . .	163	<input type="checkbox"/>	44
33	La société a-t-elle versé des redevances, des honoraires de gestion ou d'autres paiements semblables à des résidents du Canada? . . . . .	164	<input type="checkbox"/>	14
34	La société demande-t-elle une déduction pour les paiements versés à un régime de prestations aux employés? . . . . .	165	<input type="checkbox"/>	15
36	La société déduit-elle une perte ou une somme relative à un abri fiscal acquis après le 31 août 1989? . . . . .	166	<input type="checkbox"/>	T5004
37	La société est-elle membre d'une société de personnes pour laquelle un numéro d'identification a été attribué? . . . . .	167	<input type="checkbox"/>	T5013
39	La société, une société étrangère affiliée contrôlée par la société, une autre société ou une fiducie avec laquelle la société avait un lien de dépendance, a-t-elle eu un droit de bénéficiaire sur une fiducie non résidente à pouvoir discrétionnaire? . . . . .	168	<input type="checkbox"/>	22
40	La société a-t-elle été affiliée, pendant l'année, à des sociétés étrangères? . . . . .	169	<input type="checkbox"/>	25
41	La société a-t-elle fait des paiements à des non-résidents du Canada selon les paragraphes 202(1) et 105(1) du règlement? . . . . .	170	<input type="checkbox"/>	29
42	La société a-t-elle effectué des opérations avec liens de dépendance avec des non-résidents? . . . . .	171	<input type="checkbox"/>	T106
46	La société a-t-elle fait des paiements ou reçu des montants provenant d'une convention de retraite au cours de l'année? . . . . .	172	<input type="checkbox"/>	_____
45	La société (sociétés privées seulement) a-t-elle au moins un actionnaire qui détient 10% ou plus des actions ordinaires et/ou privilégiées de la société? . . . . .	173	<input type="checkbox"/>	50
52	Le revenu net/perte nette indiqué(e) dans les états financiers diffère-t-il(elle) du revenu net/de la perte nette aux fins de l'impôt sur le revenu? . . . . .	201	<input type="checkbox"/>	1
75-77	La société a-t-elle fait des dons de bienfaisance, des dons à l'État ou des dons de biens culturels ou écosensibles? . . . . .	202	<input type="checkbox"/>	2
79,99	La société a-t-elle reçu des dividendes ou payé des dividendes imposables aux fins du remboursement au titre de dividendes? . . . . .	203	<input type="checkbox"/>	3
66-73	La société déduit-elle un genre de perte quelconque? . . . . .	204	<input type="checkbox"/>	4
122	La société demande-t-elle un crédit d'impôt provincial ou a-t-elle un établissement stable dans plus d'une administration? . . . . .	205	<input type="checkbox"/>	5
53	La société a-t-elle réalisé des gains en capital ou subi des pertes en capital durant l'année d'imposition? . . . . .	206	<input type="checkbox"/>	6
93	(i) La société demande-t-elle la déduction accordée aux petites entreprises et déclare-t-elle des revenus tirés de: (a) biens (autres que les dividendes déductibles à la ligne 320 de la déclaration T2) (b) une société de personnes, (c) une entreprise à l'étranger, ou (d) une entreprise de prestation de services personnels; ou (ii) la société demande-t-elle la fraction remboursable de l'impôt de la partie I? . . . . .	207	<input type="checkbox"/>	7
54	La société a-t-elle des biens qui donnent droit à la déduction pour amortissement? . . . . .	208	<input type="checkbox"/>	8
55	La société a-t-elle des biens qui sont des immobilisations admissibles? . . . . .	210	<input type="checkbox"/>	10
56	La société demande-t-elle des déductions relatives aux ressources? . . . . .	212	<input type="checkbox"/>	12
57	La société déduit-elle des réserves quelconques? . . . . .	213	<input type="checkbox"/>	13
58	La société demande-t-elle une déduction pour ristournes? . . . . .	216	<input type="checkbox"/>	16
59	La société est-elle une caisse de crédit qui demande une déduction pour répartitions proportionnelles à l'importance des emprunts ou un crédit supplémentaire pour caisses de crédit? . . . . .	217	<input type="checkbox"/>	17
139	La société est-elle une société de placements ou une société de placements à capital variable? . . . . .	218	<input type="checkbox"/>	18
121	La société a-t-elle exploité une entreprise au Canada pendant qu'elle n'était pas une société canadienne? . . . . .	220	<input type="checkbox"/>	20 *
107	La société demande-t-elle un crédit fédéral ou provincial pour impôt étranger, ou un crédit fédéral ou provincial pour impôt sur les opérations forestières? . . . . .	221	<input type="checkbox"/>	21
144	La société est-elle une société de placements appartenant à des non-résidents qui demande un remboursement admissible? . . . . .	226	<input type="checkbox"/>	26
104	La société a-t-elle des bénéfices de fabrication et de transformation au Canada? . . . . .	227	<input type="checkbox"/>	27
110	La société demande-t-elle un crédit d'impôt à l'investissement? . . . . .	231	<input type="checkbox"/>	31
60	La société demande-t-elle une déduction pour les dépenses de recherche scientifique et de développement expérimental? . . . . .	232	<input type="checkbox"/>	T661
115	La société est-elle assujettie à l'impôt brut de la partie I.3? . . . . .	233	<input type="checkbox"/>	33/34/35
115	La société est-elle membre d'un groupe lié dont au moins un membre est assujetti à l'impôt brut de la partie I.3? . . . . .	236	<input type="checkbox"/>	36
115	La société demande-t-elle un crédit d'impôt de la partie I.3 ou un crédit de surtaxe? . . . . .	237	<input type="checkbox"/>	37
119	La société est-elle assujettie à l'impôt brut de la partie VI sur le capital des institutions financières? . . . . .	238	<input type="checkbox"/>	38
119	La société demande-t-elle un crédit d'impôt de la partie VI ou de la partie I? . . . . .	242	<input type="checkbox"/>	42
120	La société est-elle assujettie à l'impôt de la partie IV.1 sur les dividendes reçus d'actions privilégiées ou à l'impôt de la partie VI.1 sur les dividendes payés? . . . . .	243	<input type="checkbox"/>	43
120	La société a-t-elle conclu un accord concernant l'obligation de payer l'impôt de la partie VI.1? . . . . .	244	<input type="checkbox"/>	45
116	La société est-elle assujettie à l'impôt de la partie II – Surtaxe des fabricants de tabac? . . . . .	249	<input type="checkbox"/>	46
119	Pour les institutions financières : la société est-elle membre d'un groupe lié d'institutions financières dont un ou plusieurs membres sont assujettis à l'impôt brut de la partie VI? . . . . .	250	<input type="checkbox"/>	39
119	Pour les compagnies d'assurance-vie : la société est-elle membre d'un groupe lié de compagnies d'assurance-vie dont un ou plusieurs membres sont assujettis à l'impôt supplémentaire brut de la partie VI? . . . . .	251	<input type="checkbox"/>	40
119	Pour les institutions de dépôt : la société est-elle membre d'un groupe lié d'institutions financières (autres que des compagnies d'assurance-vie) dont un ou plusieurs membres sont assujettis à l'impôt supplémentaire de la partie VI? . . . . .	252	<input type="checkbox"/>	41
141	La société réclame-t-elle un remboursement du crédit d'impôt pour production cinématographique ou magnétoscopique canadienne? . . . . .	253	<input type="checkbox"/>	T1131

## Renseignements supplémentaires

La société est-elle inactive? (n° 47) ..... **280** 1 oui  2 non

La principale activité de la société a-t-elle changé depuis la dernière déclaration? (pour une première déclaration répondre oui) (n° 48) ..... **281** 1 oui  2 non

Quelle est la principale activité commerciale de la société? (n° 49) ..... **282** \_\_\_\_\_  
(Remplir seulement si vous avez répondu oui à la ligne 281.)

Si l'activité principale comprend la revente de marchandises, précisez le genre de commerce (n° 50) ..... **283** 1 en gros  2 au détail

Précisez les principaux produits qui sont extraits d'une mine, fabriqués, vendus ou construits, ou les services fournis, en indiquant le pourcentage approximatif que chaque produit ou service représente par rapport au total des recettes. (n° 51)

<b>284</b> _____	<b>285</b> _____ %
<b>286</b> _____	<b>287</b> _____ %
<b>288</b> _____	<b>289</b> _____ %

## Revenu imposable

Revenu net ou perte nette aux fins de l'impôt sur le revenu, selon l'annexe 1, les états financiers ou l'IGRF (n° 74) ..... **300** \_\_\_\_\_

**Moins :**

Dons de bienfaisance (annexe 2) (n° 75) .....	<b>311</b> _____
Dons à l'État (annexe 2) (n° 76) .....	<b>312</b> _____
Dons de biens culturels (annexe 2) (n° 77) .....	<b>313</b> _____
Dons de biens écosensibles (annexe 2) (n° 78) .....	<b>314</b> _____
Dividendes imposables déductibles selon les articles 112, 113 ou le paragraphe 138(6) (annexe 3) (n° 79) .....	<b>320</b> _____
Déduction de l'impôt de la partie VI.1 (annexe 43) (n° 80) .....	<b>325</b> _____
Pertes autres que les pertes en capital des années d'imposition précédentes (annexe 4) (n° 81) ..	<b>331</b> _____
Pertes en capital nettes des années d'imposition précédentes (annexe 4) (n° 82)	<b>332</b> _____
Pertes agricoles restreintes des années d'imposition précédentes (annexe 4) (n° 83) .....	<b>333</b> _____
Pertes agricoles des années d'imposition précédentes (annexe 4) (n° 84) .....	<b>334</b> _____
Pertes comme commanditaire des années d'imposition précédentes (annexe 4) (n° 85) .....	<b>335</b> _____
Gains en capital imposables ou dividendes imposables répartis par une caisse de crédit centrale (n° 86) .....	<b>340</b> _____
Revenu exonéré selon une convention fiscale (n° 87) .....	<b>345</b> _____
Actions de prospecteur ou de commanditaire en prospection (n° 88) .....	<b>350</b> _____
Total partiel	_____ ▶
	Total partiel <b>355</b> _____

**Plus :** Ajout selon l'article 110.5 (n° 89) ..... **355** \_\_\_\_\_

**Revenu imposable** (n° 90) ..... **360** \_\_\_\_\_

Revenu exonéré selon l'alinéa 149(1)t) (n° 91) ..... **370** \_\_\_\_\_

**Revenu imposable** pour les sociétés ayant un revenu exonéré selon l'alinéa 149(1)t) (ligne 360 moins ligne 370) (n° 92) ..... **Z** \_\_\_\_\_

## Déduction accordée aux petites entreprises

**Sociétés qui, pendant toute l'année d'imposition, ont été des sociétés privées sous contrôle canadien**

Revenu provenant d'une entreprise exploitée activement au Canada (annexe 7) (n° 93) ..... **400** \_\_\_\_\_ A

Revenu imposable de la ligne 360 ou montant Z ci-dessus, selon le cas, **moins** 10/3 de la ligne 632 \* et 10/4 de la ligne 636 (page 5), **moins** tout montant exonéré de l'impôt de la partie I par une loi fédérale (n° 94) ..... **405** \_\_\_\_\_ B

Plafond des affaires (pour les sociétés associées, inscrire le montant selon l'annexe 23) (n° 95) ..... **410** \_\_\_\_\_ C

**Réduction du plafond des affaires :** (n° 96)

Montant C \_\_\_\_\_ x **415** \*\* \_\_\_\_\_ D = \_\_\_\_\_ E

**420** \_\_\_\_\_ 11,250 \_\_\_\_\_

Plafond des affaires réduit (montant C moins montant E) (si négatif, inscrire «0») ..... **425** \_\_\_\_\_ F

**Déduction accordée aux petites entreprises** – 16 % du moins élevé des montants A, B, C et F ..... **430** \_\_\_\_\_ G

(inscrire le montant G à la ligne 9, page 5)

\* Calculez le montant de la ligne 632, sans tenir compte de l'impôt remboursable sur le revenu de placements pour les SPCC (ligne 604)

\*\* **Impôt des grandes sociétés de l'année précédente** – Inscrivez le total de l'impôt brut de la partie I.3 (avant de déduire les crédits de surtaxe) de la société pour son année d'imposition précédente. Si l'année précédente était de moins de 51 semaines, l'impôt de la partie I.3 doit être augmenté pour refléter l'impôt à payer d'une année complète. Pour les sociétés associées, reportez-vous aux règles spéciales sur l'annexe 23.

**Fraction remboursable de l'impôt de la partie I (n° 97)**

**Société qui, durant toute l'année d'imposition, était une société privée sous contrôle canadien**

Revenu de placements total ..... **440** ..... x 26 2/3 % = .....                      A  
(montant P de la section 1 de l'annexe 7)

Crédit pour impôt étranger sur le revenu non tiré d'une entreprise (ligne 632, page 5) .....                     

**Moins :**

Revenu de placements à l'étranger **445** ..... x 9 1/3 % = .....                      B  
(montant O de la section 1 de l'annexe 7) (si négatif, inscrire «0»)

Montant A moins montant B (si négatif, inscrire «0») .....                      C

Revenu imposable (ligne 360, page 3) .....                     

**Moins :**

Le moins élevé des montants inscrits aux lignes 400,405, 410 et 425 (page 3)                     

Crédit pour impôt étranger sur le  
revenu non tiré d'une entreprise  
(ligne 632, page 5) .....                      x 25/9 =                     

Crédit pour impôt étranger  
sur le revenu d'entreprise  
(ligne 636, page 5) .....                      x 10/4 =                     

                     x 26 2/3 % =                      D

Impôt de la partie I moins le remboursement du crédit d'impôt à l'investissement .....                       
(ligne 700 moins ligne 780, page 6)

**Moins** surtaxe des sociétés (ligne 600, page 5) .....                     

Montant net .....                      E

**Fraction remboursable de l'impôt de la partie I** – le moins élevé des montants C, D et E ..... **450** .....                      F

**Impôt en main remboursable au titre de dividendes (n° 98)**

Impôt en main remboursable au titre de dividendes à la fin de l'année d'imposition précédente ..... **460** .....                     

**Moins** remboursement au titre de dividendes pour l'année d'imposition précédente ..... **465** .....                      A

**Plus** le total des montants suivants :

Fraction remboursable de l'impôt de la partie I (ligne 450 ci-dessus) .....                     

Total de l'impôt de la partie IV à payer (ligne 360, page 2 de l'annexe 3) .....                     

Montant net de l'impôt en main remboursable au titre de dividendes transféré après  
la fusion d'une société remplacée ou après la liquidation d'une filiale ..... **480** .....                      B

**Impôt en main remboursable au titre de dividendes à la fin de l'année d'imposition** – Montant A plus montant B ..... **485** .....                     

**Remboursement au titre de dividendes (n° 99)**

**Société privée ou assujettie au moment du paiement des dividendes imposables dans l'année d'imposition**

Dividendes imposables payés dans l'année d'imposition (page 2 de l'annexe 3) .....                      x 1/3 .....                      A

Impôt en main remboursable au titre de dividendes à la fin de l'année d'imposition (ligne 485 ci-dessus) .....                      B

**Remboursement au titre de dividendes** – Le moins élevé des montants A et B (inscrire ce montant à ligne 784, page 6) .....



