

T2 – Déclaration de revenus des sociétés (années d'imposition 2015 et suivantes)

Utilisez ce formulaire comme déclaration de revenus fédérale et provinciale ou territoriale, sauf si la société est située au Québec ou en Alberta. Si la société est située dans l'une de ces provinces, vous devez produire une déclaration de revenus provinciale distincte.

Les renvois législatifs mentionnés dans cette déclaration visent la *Loi de l'impôt sur le revenu* et le *Règlement de l'impôt sur le revenu fédéraux*. Il se peut que cette déclaration tienne compte de modifications qui n'avaient pas été adoptées au moment de la publication.

Faites parvenir une copie dûment remplie de cette déclaration, y compris les annexes et l'*Index général des renseignements financiers (IGRF)*, à votre centre fiscal ou bureau des services fiscaux. Vous devez produire la déclaration dans les six mois suivant la fin de l'année d'imposition de la société.

Pour en savoir plus, visitez le www.arc.gc.ca ou consultez le guide T4012, *Guide T2 – Déclaration de revenus des sociétés*.

055 N'inscrivez rien ici

Identification	
Numéro d'entreprise (NE) 001 	R C
Nom de la société 002 	Quelle est l'année d'imposition visée par cette déclaration? Début de l'année d'imposition Fin de l'année d'imposition 060 061 AAAA MM JJ AAAA MM JJ
Adresse du siège social L'adresse a-t-elle changé depuis la dernière fois que nous avons été avisés? 010 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> (Si oui, remplissez les lignes 011 à 018.) 011 012 Ville 015 Province, territoire ou État 016 Pays (autre que le Canada) 017 Code postal 018	Y a-t-il eu acquisition de contrôle visée par le paragraphe 249(4) depuis le début de l'année d'imposition inscrit à la ligne 060? 063 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> Si oui, donnez la date d'acquisition de contrôle 065 AAAA MM JJ
Adresse postale (si elle diffère de l'adresse du siège social) L'adresse a-t-elle changé depuis la dernière fois que nous avons été avisés? 020 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> (Si oui, remplissez les lignes 021 à 028.) 021 a/s de 022 023 Ville 025 Province, territoire ou État 026 Pays (autre que le Canada) 027 Code postal 028	La date à la ligne 061 est-elle une fin d'année d'imposition réputée selon le paragraphe 249(3.1)? 066 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> S'agit-il d'une société professionnelle associée d'une société de personnes? 067 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> Est-ce la première année pour laquelle une déclaration est produite après une : constitution en société? 070 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> fusion? 071 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> Si oui, remplissez les lignes 030 à 038 et joignez l'annexe 24.
Emplacement des livres comptables (s'il diffère de celui du siège social) L'emplacement des livres comptables a-t-il changé depuis la dernière fois que nous avons été avisés? 030 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> (Si oui, remplissez les lignes 031 à 038.) 031 032 Ville 035 Province, territoire ou État 036 Pays (autre que le Canada) 037 Code postal 038	Y a-t-il eu liquidation d'une filiale selon l'article 88 durant l'année d'imposition courante? 072 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> Si oui, remplissez et joignez l'annexe 24. Est-ce la dernière année d'imposition avant une fusion? 076 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> Est-ce la dernière déclaration jusqu'à la dissolution de la société? 078 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> Si un choix a été fait selon l'article 261, inscrivez la monnaie fonctionnelle utilisée 079
040 Genre de société à la fin de l'année d'imposition 1 <input type="checkbox"/> Société privée sous contrôle canadien (SPCC) 4 <input type="checkbox"/> Société contrôlée par une société publique 2 <input type="checkbox"/> Autre société privée 5 <input type="checkbox"/> Autre société (précisez, ci-dessous) 3 <input type="checkbox"/> Société publique Si le genre de société a changé durant l'année d'imposition, indiquez la date d'entrée en vigueur du changement . . . 043 AAAA MM JJ	La société est-elle résidente du Canada? Si non, indiquez le pays de résidence à la ligne 081 et remplissez et joignez l'annexe 97. 080 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> 081 Est-ce que la société non-résidente demande une exonération d'impôt selon une convention fiscale? 082 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> Si oui, remplissez et joignez l'annexe 91. Si la société est exonérée selon l'article 149, cochez une des cases suivantes : 085 1 <input type="checkbox"/> Exonérée selon l'alinéa 149(1)e) ou l) 2 <input type="checkbox"/> Exonérée selon l'alinéa 149(1)j) 3 <input type="checkbox"/> Exonérée selon l'alinéa 149(1)l) 4 <input type="checkbox"/> Exonérée selon un autre alinéa de l'article 149
N'inscrivez rien ici	
095	096
898	

Annexes et formulaires à joindre

Renseignements des états financiers : utilisez les annexes 100, 125 et 141 de l'IGRF.

Annexes – Répondez aux questions suivantes. Pour chaque réponse affirmative, joignez l'annexe indiquée, à moins d'avis contraire.

		Oui	annexe
La société est-elle liée à une autre société?	150	<input type="checkbox"/>	9
La société est-elle une SPCC associée?	160	<input type="checkbox"/>	23
La société est-elle une SPCC associée qui demande la limite de dépenses?	161	<input type="checkbox"/>	49
La société a-t-elle au moins un actionnaire non-résident qui détient des actions avec droit de vote?	151	<input type="checkbox"/>	19
La société a-t-elle effectué des opérations, y compris des transferts selon 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 lien de dépendance effectuées avec des non-résidents	162	<input type="checkbox"/>	11
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
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
La société demande-t-elle une déduction pour les paiements versés à un régime de prestations aux employés?	165	<input type="checkbox"/>	15
La société déduit-elle une perte ou une somme relative à un abri fiscal?	166	<input type="checkbox"/>	T5004
La société est-elle associée d'une société de personnes à laquelle un numéro de compte a été attribué?	167	<input type="checkbox"/>	T5013
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 (sans tenir compte de l'article 94)?	168	<input type="checkbox"/>	22
La société détenait-elle des actions dans une ou plusieurs sociétés étrangères affiliées durant l'année d'imposition?	169	<input type="checkbox"/>	25
La société a-t-elle fait des paiements à des non-résidents du Canada selon les paragraphes 202(1) et/ou 105(1) du Règlement de l'impôt sur le revenu?	170	<input type="checkbox"/>	29
La société a-t-elle plus de 1 000 000 \$ d'opérations à déclarer avec des non-résidents avec lesquels elle a un lien de dépendance?	171	<input type="checkbox"/>	T106
Pour les sociétés privées : la société 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
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"/>	
La société a-t-elle gagné un revenu d'au moins une page ou un site Web sur Internet?	180	<input type="checkbox"/>	88
Le revenu net (perte nette) indiqué dans les états financiers diffère-t-il du revenu net (perte nette) pour l'impôt sur le revenu?	201	<input type="checkbox"/>	1
La société a-t-elle fait des dons de bienfaisance, des dons à l'État, des dons de biens culturels, écosensibles ou de médicaments?	202	<input type="checkbox"/>	2
La société a-t-elle reçu des dividendes ou payé des dividendes imposables pour un remboursement au titre de dividendes?	203	<input type="checkbox"/>	3
La société déduit-elle des pertes quelconques?	204	<input type="checkbox"/>	4
La société demande-t-elle un crédit d'impôt provincial ou territorial ou a-t-elle un établissement stable dans plus d'une administration?	205	<input type="checkbox"/>	5
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
(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), b) une société de personnes, c) une entreprise à l'étranger ou d) une entreprise de prestation de services personnels; ou (ii) la société a-t-elle inscrit un revenu de placement total à la ligne 440?	207	<input type="checkbox"/>	7
La société a-t-elle des biens qui donnent droit à la déduction pour amortissement?	208	<input type="checkbox"/>	8
La société a-t-elle des biens qui sont des immobilisations admissibles?	210	<input type="checkbox"/>	10
La société demande-t-elle des déductions pour ressources?	212	<input type="checkbox"/>	12
La société demande-t-elle des réserves déductibles (autres que la provision transitoire selon l'article 34.2)?	213	<input type="checkbox"/>	13
La société demande-t-elle une déduction pour ristournes?	216	<input type="checkbox"/>	16
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
La société est-elle une société de placement ou une société de placement à capital variable?	218	<input type="checkbox"/>	18
La société a-t-elle exploité une entreprise au Canada pendant qu'elle était une société non-résidente?	220	<input type="checkbox"/>	20
La société demande-t-elle un crédit fédéral, provincial ou territorial pour impôt étranger, ou un crédit fédéral pour impôt sur les opérations forestières?	221	<input type="checkbox"/>	21
La société a-t-elle des bénéfices de fabrication et de transformation au Canada?	227	<input type="checkbox"/>	27
La société demande-t-elle un crédit d'impôt à l'investissement?	231	<input type="checkbox"/>	31
La société demande-t-elle une déduction pour des dépenses de recherche scientifique et de développement expérimental (RS&DE)?	232	<input type="checkbox"/>	T661
Est-ce que le total du capital imposable utilisé au Canada d'une société et de ses sociétés liées est de plus de 10 000 000 \$?	233	<input type="checkbox"/>	33/34/35
Est-ce que le total du capital imposable utilisé au Canada d'une société et de ses sociétés associées est de plus de 10 000 000 \$?	234	<input type="checkbox"/>	
La société demande-t-elle un crédit de surtaxe?	237	<input type="checkbox"/>	37
La société est-elle assujettie à l'impôt brut de la partie VI sur le capital des institutions financières?	238	<input type="checkbox"/>	38
La société demande-t-elle un crédit d'impôt de la partie I?	242	<input type="checkbox"/>	42
La société est-elle assujettie à l'impôt de la partie IV.1 sur les dividendes reçus sur des actions privilégiées ou à l'impôt de la partie VI.1 sur les dividendes payés?	243	<input type="checkbox"/>	43
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
La société est-elle assujettie à l'impôt de la partie II, c.-à-d. à la surtaxe des fabricants de tabac?	249	<input type="checkbox"/>	46
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
La société demande-t-elle un remboursement du crédit d'impôt pour production cinématographique ou magnétoscopique canadienne?	253	<input type="checkbox"/>	T1131
La société demande-t-elle un remboursement du crédit d'impôt pour services de production cinématographique ou magnétoscopique?	254	<input type="checkbox"/>	T1177
La société est-elle assujettie à l'impôt de la partie XIII.1? (Démontrez vos calculs sur une feuille que vous intitulerez Annexe 92.)	255	<input type="checkbox"/>	92

Annexes et formulaires à joindre – suite de la page 2

		Oui	annexe
La société a-t-elle été affiliée à des sociétés étrangères durant l'année d'imposition?	271	<input type="checkbox"/>	T1134
La société a-t-elle possédé ou détenu des biens étrangers déterminés dont le coût indiqué total, à un moment quelconque de l'année, a dépassé 100 000 \$CAN?	259	<input type="checkbox"/>	T1135
La société a-t-elle transféré ou prêté des biens à une fiducie non-résidente?	260	<input type="checkbox"/>	T1141
La société a-t-elle reçu, au cours de l'année, un intérêt dans une fiducie non-résidente ou a-t-elle été débitrice d'une telle fiducie?	261	<input type="checkbox"/>	T1142
La société a-t-elle une convention pour attribuer de l'aide pour la RS&DE effectuée au Canada?	262	<input type="checkbox"/>	T1145
La société a-t-elle une convention pour transférer des dépenses admissibles engagées dans le cadre de contrats de RS&DE?	263	<input type="checkbox"/>	T1146
La société a-t-elle une convention avec des sociétés associées pour attribuer les salaires d'employés déterminés pour la RS&DE?	264	<input type="checkbox"/>	T1174
La société a-t-elle payé des dividendes imposables (autres que des dividendes sur les gains en capital) durant l'année d'imposition?	265	<input type="checkbox"/>	55
La société a-t-elle fait un choix selon le paragraphe 89(11) de ne pas être une SPCC?	266	<input type="checkbox"/>	T2002
La société a-t-elle révoqué un choix précédent fait selon le paragraphe 89(11)?	267	<input type="checkbox"/>	T2002
La société [SPCC ou compagnie d'assurance dépôts (CAD)] a-t-elle payé des dividendes déterminés ou son compte de revenu à taux général (CRTG) a-t-il changé au cours de l'année d'imposition?	268	<input type="checkbox"/>	53
La société (autre qu'une SPCC ou CAD) a-t-elle payé des dividendes déterminés ou son compte de revenu à taux réduit (CRTR) a-t-il changé au cours de l'année d'imposition?	269	<input type="checkbox"/>	54

Renseignements supplémentaires

La société a-t-elle utilisé les normes internationales d'information financière (IFRS) dans la préparation de ses états financiers?	270	1 Oui <input type="checkbox"/>	2 Non <input type="checkbox"/>
La société est-elle inactive?	280	1 Oui <input type="checkbox"/>	2 Non <input type="checkbox"/>
Précisez les principaux produits qui sont extraits d'une mine, fabriqués, vendus ou construits, ou les services fournis. Indiquez le pourcentage approximatif que chaque produit ou service représente par rapport au total des recettes.	284		285 %
	286		287 %
	288		289 %
La société a-t-elle immigré au Canada au cours de l'année d'imposition?	291	1 Oui <input type="checkbox"/>	2 Non <input type="checkbox"/>
La société a-t-elle émigré du Canada au cours de l'année d'imposition?	292	1 Oui <input type="checkbox"/>	2 Non <input type="checkbox"/>
Désirez-vous verser des acomptes provisionnels trimestriels, si vous êtes admissible?	293	1 Oui <input type="checkbox"/>	2 Non <input type="checkbox"/>
Si la société était admissible à verser des acomptes provisionnels trimestriels pour une partie de l'année d'imposition, indiquez la date à partir de laquelle la société n'était plus admissible	294		AAAA MM JJ
Si l'activité principale de votre société est la construction, avez-vous eu des sous-traitants pendant l'année d'imposition?	295	1 Oui <input type="checkbox"/>	2 Non <input type="checkbox"/>

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	300		A
Moins: Dons de bienfaisance (annexe 2)	311		
Dons à l'État (annexe 2)	312		
Dons de biens culturels (annexe 2)	313		
Dons de biens écosensibles (annexe 2)	314		
Dons de médicaments (annexe 2)	315		
Dividendes imposables déductibles selon les articles 112 ou 113 ou le paragraphe 138(6) (annexe 3)	320		
Déduction de l'impôt de la partie VI.1*	325		
Pertes autres que des pertes en capital des années d'imposition précédentes (annexe 4)	331		
Pertes en capital nettes des années d'imposition précédentes (annexe 4)	332		
Pertes agricoles restreintes des années d'imposition précédentes (annexe 4)	333		
Pertes agricoles des années d'imposition précédentes (annexe 4)	334		
Pertes comme commanditaire des années d'imposition précédentes (annexe 4)	335		
Gains en capital imposables ou dividendes imposables répartis par une caisse de crédit centrale	340		
Actions de prospecteur ou de commanditaire en prospection	350		
Total partiel			B
Total partiel (montant A moins montant B) (si négatif, inscrivez « 0 »)			C
Plus: Ajouts selon l'article 110.5 ou le sous-alinéa 115(1)a)(vii)	355		D
Revenu imposable (montant C plus montant D)	360		
Revenu exonéré selon l'alinéa 149(1)f)	370		
Revenu imposable pour les sociétés ayant un revenu exonéré selon l'alinéa 149(1)f) (ligne 360 moins ligne 370)			Z

* Ce montant est égal à 3,5 fois l'impôt de la partie VI.1 à payer (ligne 724, page 8).

Déduction accordée aux petites entreprises

Société qui, pendant toute l'année d'imposition, était une société privée sous contrôle canadien (SPCC)

Revenu provenant d'une entreprise exploitée activement au Canada (annexe 7)	400		A
Revenu imposable de la ligne 360 (page 3), moins 100/28 du montant de la ligne 632* (page 7), moins 4 fois le montant de la ligne 636** (page 7), et moins tout montant exonéré de l'impôt de la partie I selon une loi fédérale	405		B
Plafond des affaires (lisez les remarques 1 et 2 ci-dessous)	410		C

Remarques :

1. S'il s'agit d'une SPCC qui n'était pas associée, inscrivez 500 000 \$. Toutefois, si l'année d'imposition de la société compte moins de 51 semaines, multipliez ce montant par le nombre de jours dans l'année d'imposition divisé par 365. Inscrivez le résultat à la ligne 410.
2. Si la SPCC était associée à d'autres sociétés, utilisez l'annexe 23 pour calculer le montant à inscrire à la ligne 410.

Réduction du plafond des affaires :

Montant C		x	415 ***		D	=		E	
11 250									
Plafond des affaires réduit (montant C moins montant E) (si négatif, inscrivez « 0 »)							425		F

Déduction accordée aux petites entreprises

Le moins élevé des montants A, B, C ou F		x	Nombre de jours dans l'année d'imposition avant le 1 ^{er} janvier 2016		x 17% =		1		
			Nombre de jours dans l'année d'imposition						
Le moins élevé des montants A, B, C ou F		x	Nombre de jours dans l'année d'imposition après le 31 décembre 2015 et avant le 1 ^{er} janvier 2017		x 17,5% =		2		
			Nombre de jours dans l'année d'imposition						
Total des montants 1 et 2 (inscrivez le montant G à la ligne I, page 7)							430		G

* Calculez le montant du crédit pour impôt étranger sur le revenu non tiré d'une entreprise qui serait déductible à la ligne 632, sans tenir compte de l'impôt remboursable sur le revenu de placement des SPCC (ligne 604) ni des réductions de l'impôt des sociétés (article 123.4).

** Calculez le montant du crédit pour impôt étranger qui s'applique au revenu d'entreprise et qui serait déductible à la ligne 636, sans tenir compte des réductions de l'impôt des sociétés (article 123.4).

*** Les grandes sociétés

- Si la société n'était pas associée à d'autres sociétés dans l'année d'imposition courante et qu'elle ne l'était pas dans l'année d'imposition précédente, le montant à inscrire à la ligne 415 est (le total du capital imposable utilisé au Canada pour son année d'imposition **précédente** moins 10 000 000 \$) x 0,225 %.
- Si la société n'est pas associée à d'autres sociétés dans l'année d'imposition courante, mais qu'elle l'était dans l'année d'imposition précédente, le montant à inscrire à la ligne 415 est (le total du capital imposable utilisé au Canada pour son année d'imposition **courante** moins 10 000 000 \$) x 0,225 %.
- Si la société est associée à d'autres sociétés dans l'année d'imposition courante, lisez les règles spéciales indiquées à l'annexe 23.

Réduction d'impôt générale pour les sociétés privées sous contrôle canadien

Société privée sous contrôle canadien pendant toute l'année d'imposition

Revenu imposable de la page 3 (ligne 360 ou montant Z, selon le cas)	_____	A
Montant le moins élevé : B9 ou H9 de la section 9 de l'annexe 27	_____	B
Montant K13 de la section 13 de l'annexe 27	_____	C
Revenu provenant d'une entreprise de prestation de services personnels	432 _____	D
Montant utilisé pour calculer la déduction pour caisse de crédit (montant F, annexe 17)	_____	E
Montant le moins élevé : ligne 400, 405, 410 ou 425 (page 4)	_____	F
Revenu de placement total (ligne 440, page 6)*	_____	G
Total partiel (additionnez les montants B à G)	_____ ▶	H
Montant A moins montant H (si négatif, inscrivez « 0 »)	_____	I
Réduction d'impôt générale pour les sociétés privées sous contrôle canadien – Montant I multiplié par 13 %	_____	J

Inscrivez le montant J à la ligne 638, page 7.

* Sauf pour une société qui est, tout au long de l'année, une société coopérative [selon le paragraphe 136(2)] ou une caisse de crédit.

Réduction d'impôt générale

Ne remplissez pas cette section si vous êtes une société privée sous contrôle canadien, une société de placement, une société de placement hypothécaire, une société de placement à capital variable ou une société qui a un revenu imposable non assujéti au taux d'impôt de 38 %.

Revenu imposable de la page 3 (ligne 360 ou montant Z, selon le cas)	_____	K
Montant le moins élevé : B9 ou H9 de la section 9 de l'annexe 27	_____	L
Montant K13 de la section 13 de l'annexe 27	_____	M
Revenu provenant d'une entreprise de prestation de services personnels	434 _____	N
Montant utilisé pour calculer la déduction pour caisse de crédit (montant F, annexe 17)	_____	O
Total partiel (additionnez les montants L à O)	_____ ▶	P
Montant K moins montant P (si négatif, inscrivez « 0 »)	_____	Q
Réduction d'impôt générale – Montant Q multiplié par 13 %	_____	R

Inscrivez le montant R à la ligne 639, page 7.

Fraction remboursable de l'impôt de la partie I

Société privée sous contrôle canadien durant toute l'année d'imposition

Revenu de placement total **440** x 26 2/3 % = **A**
 (annexe 7)

Crédit pour impôt étranger sur le revenu non tiré d'une entreprise (ligne 632, page 7) **B**

Moins :
 Revenu de placement étranger .. **445** x 9 1/3 % = **C**
 (annexe 7) (si négatif, inscrivez « 0 ») **D**

Montant A moins montant D (si négatif, inscrivez « 0 ») **E**

Revenu imposable (ligne 360, page 3) **F**

Moins :
 Montant le moins élevé : ligne 400, 405, 410
 ou 425 (page 4) **G**

Crédit pour impôt étranger sur
 le revenu non tiré d'une
 entreprise (ligne 632, page 7) x 100/35 = .. **H**

Crédit pour impôt étranger
 sur le revenu d'entreprise
 (ligne 636, page 7) x 4 = .. **I**
 Total partiel **J**

..... **K** x 26 2/3 % = **L**

Impôt de la partie I à payer moins le remboursement du crédit d'impôt à l'investissement
 (ligne 700 moins ligne 780, page 8) **M**

Fraction remboursable de l'impôt de la partie I – Montant le moins élevé : E, L ou M **450** **N**

Impôt en main remboursable au titre de dividendes

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** **O**

Plus le total des montants suivants :

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

Total de l'impôt de la partie IV à payer (annexe 3) **Q**

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

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

Remboursement au titre de dividendes

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

Dividendes imposables payés dans l'année d'imposition (ligne 460, page 2 de l'annexe 3) x 1/3 = **S**

Impôt en main remboursable au titre de dividendes à la fin de l'année d'imposition (ligne 485 ci-dessus) **T**

Remboursement au titre de dividendes – Montant le moins élevé : S ou T **U**

Inscrivez le montant U à la ligne 784, page 8.

Impôt de la partie I

Montant de base de l'impôt de la partie I : revenu imposable de la page 3 (ligne 360 ou montant Z, selon le cas) multiplié par 38 % **550** _____ A

Récupération du crédit d'impôt à l'investissement (annexe 31) **602** _____ B

Calcul de l'impôt remboursable sur le revenu de placement des sociétés privées sous contrôle canadien (SPCC)
(pour les sociétés qui, durant toute l'année d'imposition, étaient des SPCC)

Revenu de placement total (ligne 440, page 6) _____ C

Revenu imposable (ligne 360, page 3) _____ D

Moins : Montant le moins élevé : ligne 400, 405, 410 ou 425 (page 4) _____ E

Montant net (montant D **moins** montant E) **▶** _____ F

Impôt remboursable sur le revenu de placement pour les sociétés privées sous contrôle canadien : 6 2/3 % du montant le moins élevé, montant C ou montant F **604** _____ G

Total partiel (**additionnez** les montants A, B et G) _____ H

Moins :

Déduction accordée aux petites entreprises (ligne 430, page 4) _____ I

Abattement d'impôt fédéral **608** _____

Déduction pour bénéficiaires de fabrication et de transformation (annexe 27) **616** _____

Déduction pour société de placement **620** _____

Gains en capital imposés **624** _____

Déduction supplémentaire – caisses de crédit (annexe 17) **628** _____

Crédit fédéral pour impôt étranger sur le revenu non tiré d'une entreprise (annexe 21) **632** _____

Crédit fédéral pour impôt étranger sur le revenu d'entreprise (annexe 21) **636** _____

Réduction d'impôt générale pour les SPCC (montant J, page 5) **638** _____

Réduction d'impôt générale (montant R, page 5) **639** _____

Crédit fédéral pour impôt sur les opérations forestières (annexe 21) **640** _____

Déduction pour banque canadienne admissible selon l'article 125.21 **641** _____

Crédit d'impôt fédéral d'une fiducie pour l'environnement admissible **648** _____

Crédit d'impôt à l'investissement (annexe 31) **652** _____

Total partiel **▶** _____ J

Impôt de la partie I à payer – Montant H **moins** montant J _____ K

Inscrivez le montant K à la ligne 700, page 8.

Énoncé de confidentialité

Les renseignements personnels sont recueillis selon la *Loi de l'impôt sur le revenu* afin d'administrer les programmes fiscaux, de prestations et autres. Ils peuvent également être utilisés pour toute fin liée à l'application ou à l'exécution de la *Loi* telle que la vérification, l'observation et le recouvrement des sommes dues à l'État. Les renseignements peuvent être transmis à une autre institution gouvernementale fédérale, provinciale ou territoriale, ou vérifiés auprès de celles-ci, dans la mesure où la loi l'autorise. Cependant, le défaut de fournir ces renseignements pourrait entraîner des intérêts à payer, des pénalités ou d'autres mesures. Les particuliers ont le droit, selon la *Loi sur la protection des renseignements personnels*, d'accéder à leurs renseignements personnels et de demander une modification, s'il y a des erreurs ou omissions. Consultez Info Source en allant à www.arc.gc.ca/gncy/tp/nfsrc/nfsrc-fra.html et le Fichier de renseignements personnels ARC PPU 047.

Sommaire de l'impôt et des crédits

Impôt fédéral

Impôt de la partie I à payer (montant K, page 7)	700	
Surtaxe de la partie II à payer (annexe 46)	708	
Impôt de la partie III.1 à payer (annexe 55)	710	
Impôt de la partie IV à payer (annexe 3)	712	
Impôt de la partie IV.1 à payer (annexe 43)	716	
Impôt de la partie VI à payer (annexe 38)	720	
Impôt de la partie VI.1 à payer (annexe 43)	724	
Impôt de la partie XIII.1 à payer (annexe 92)	727	
Impôt de la partie XIV à payer (annexe 20)	728	
Total de l'impôt fédéral		

Plus l'impôt provincial ou territorial :

Administration provinciale ou territoriale	750	
(s'il y en a plus d'une, inscrivez « multiples » et remplissez l'annexe 5)		
Impôt provincial ou territorial net à payer (sauf Québec et Alberta)	760	
Total de l'impôt à payer		770

Moins autres crédits :

Remboursement du crédit d'impôt à l'investissement (annexe 31)	780	
Remboursement au titre de dividendes (montant U, page 6)	784	
Remboursement fédéral au titre des gains en capital (annexe 18)	788	
Remboursement du crédit d'impôt fédéral d'une fiducie pour l'environnement admissible	792	
Remboursement du crédit d'impôt pour production cinématographique ou magnétoscopique canadienne (formulaire T1131)	796	
Remboursement du crédit d'impôt pour services de production cinématographique ou magnétoscopique (formulaire T1177)	797	
Impôt retenu à la source	800	
Montant total sur lequel l'impôt a été retenu	801	
Remboursement provincial ou territorial au titre des gains en capital (annexe 18)	808	
Remboursement des crédits d'impôt provinciaux et territoriaux (annexe 5)	812	
Impôt payé par acomptes provisionnels	840	
Total des crédits		890

Code de remboursement **894**

Trop-payé

Solde (montant A moins montant B)

Demande de dépôt direct

Pour que le remboursement soit déposé directement dans le compte bancaire de la société au Canada, ou pour corriger les renseignements déjà fournis, veuillez fournir les renseignements suivants :

Commencer Corriger les renseignements **910**

Numéro de succursale

914 **918**

Numéro de l'institution Numéro de compte

Si le résultat est positif, vous avez un **solde impayé**.
Si le résultat est négatif, vous avez un **trop-payé**.
Inscrivez le montant à l'endroit approprié. En général, une différence de 2 \$ ou moins n'est ni exigée, ni remboursée.

Solde impayé

Pour en savoir plus sur les modes de paiement, allez à www.arc.gc.ca/paiements.

Si la société était une société privée sous contrôle canadien durant toute l'année d'imposition, a-t-elle droit au délai d'un mois suivant la date d'exigibilité du solde? **896** 1 Oui 2 Non

Si la déclaration a été préparée par un spécialiste en déclarations moyennant des frais, inscrivez son numéro de TED **920**

Attestation

Je, **950** **951** **954**

Nom en lettres moulées Prénom en lettres moulées Poste ou titre

suis un signataire autorisé de la société. J'atteste que j'ai examiné cette déclaration, y compris les annexes et les états ci-joints, et que les renseignements fournis sont, à ma connaissance, exacts et complets. De plus, j'atteste que la méthode utilisée pour calculer le revenu de l'année d'imposition visée par cette déclaration est la même que celle qui a été utilisée l'année précédente, sauf exceptions expressément mentionnées dans un état joint à la présente.

955 **956**

Date (aaaa/mm/jj) Signature du signataire autorisé de la société Numéro de téléphone

La personne à contacter est-elle la même que le signataire autorisé? Si **non**, fournissez les renseignements ci-dessous **957** 1 Oui 2 Non

958 **959**

Nom en lettres moulées Numéro de téléphone

Langue de correspondance – Language of correspondence

Indiquez votre langue de correspondance en inscrivant **2** pour français ou **1** pour anglais. **990**

Indicate your language of correspondence by entering **2** for French or **1** for English.