

La présente déclaration regroupe la **Déclaration d'impôt des sociétés CT23, version abrégée**, du ministère des Finances, ainsi que la **Déclaration annuelle** du ministère des Services gouvernementaux (MSG). La page 1 est commune aux deux déclarations. Aux fins d'impôt, selon les critères auxquels répond la société, elle doit remplir soit la **Dispense de produire la déclaration d'impôt des sociétés**, à la page 2, soit la **Déclaration CT23 abrégée**, aux pages 3 à 6. Les sociétés qui ne répondent ni aux critères de dispense de produire la déclaration ni à ceux de la déclaration abrégée doivent remplir la **déclaration CT23 générale**.

**Déclaration annuelle du MSG requise?** (Non requise si déjà produite ou en cas de dispense de produire. Voir guide.) ☐ Oui ☐ Non

La **Déclaration annuelle** (page 1 commune et annexes A ou K du MSG aux pages 7 et 8) renferme des renseignements non fiscaux recueillis en vertu de la *Loi sur les renseignements exigés des personnes morales*, aux fins de maintien d'une base de données publique d'information sur les sociétés. Cette déclaration doit être remplie par les sociétés à capital-actions de l'Ontario ou les sociétés à capital-actions étrangères qui possèdent un permis extra provincial d'exploitation en Ontario.

Réservé à l'usage du ministère

Page 1 de 8

Raison sociale de la société (y compris toute ponctuation)

Adresse postale

La société a-t-elle changé d'adresse depuis la dernière déclaration CT23 produite? ☐ Oui

Date du changement

Année Mois Jour

Adresse du siège social (enregistré)

Emplacement des livres et des registres

Nom de la personne à qui s'adresser concernant la présente déclaration CT23

N° de téléphone

N° de télécopieur

Adresse du bureau principal en Ontario (sociétés extraprovinciales seulement)

(MSG)

Ancien nom de la société (sociétés extraprovinciales seulement)

☐ Ne s'applique pas

(MSG)

Au besoin, remplissez l'information appropriée à l'égard des dirigeants/gestionnaires/administrateurs à l'annexe A ou K du MSG. En cas d'espace insuffisant sur l'annexe A, seule cette annexe peut être photocopée. Indiquez le nombre d'annexes (MSG) soumises. ►

N° d'annexes

Veuillez cocher la case **Aucun changement** si l'information fournie précédemment au MSG sur les dirigeants/gestionnaires/administrateurs de la société est demeurée inchangée. Vous n'êtes pas tenu(e) de produire les annexes A et K (MSG).

☐ **Aucun Changement**

N° de compte d'impôt des sociétés de l'Ontario (Mdf)

La présente déclaration couvre l'année d'imposition

Du  année  mois  jour

Au  année  mois  jour

Date de constitution ou de fusion de la société

année  mois  jour

Numéro d'entreprise de l'Ontario (MSG)

Numéro d'entreprise de l'Agence du revenu du Canada

Le cas échéant, inscrire

Ressort de constitution

Si la société n'a pas été constituée en Ontario, la date à laquelle les activités commerciales de l'entreprise ont débuté et cessé en Ontario :

Débuté  année  mois  jour

Cessé  année  mois  jour

☐ Ne s'applique pas

Preferred Language / Langue de préférence

☐ English ☐ French  
anglais français

Réservé à l'usage du ministère



### Attestation (MSG)

J'atteste que tous les renseignements fournis sur la **Déclaration annuelle** sont exacts, véridiques et complets.

Nom de la personne qui autorise l'enregistrement (Prière d'écrire lisiblement ou de dactylographier le nom au complet)

Titre : ☐ D Administrateur ☐ O Dirigeant ☐ P Autre personne ayant connaissance des activités de la personne morale

**Note : Les articles 13 et 14 de la Loi sur les renseignements exigés des personnes morales prévoient des pénalités en cas de déclaration fausse ou trompeuse, ou d'omission.**

# Dispense de produire la déclaration d'impôt des sociétés

CT23 Page 2 de 8

Fin d'année d'imposition		
année	mois	jour



Raison sociale de la société

Numéro de compte  
d'impôt des sociétés  
en Ontario (MdF)

**Toute société doit présenter une Dispense de produire la déclaration d'impôt des sociétés pour chaque année d'imposition où elle est dispensée de produire ladite déclaration, dans les 6 mois suivant la fin de son année d'imposition.**

## Critères liés à la dispense de produire une déclaration :

- a) la société a produit une déclaration fédérale d'impôt sur le revenu (T2) auprès de l'Agence du revenu du Canada pour l'année d'imposition;
- b) elle n'a pas de revenu imposable en Ontario pour l'année d'imposition (sous réserve des dispositions du note 2 ci-dessous);
- c) elle n'a aucun impôt des sociétés de l'Ontario à payer pour l'année d'imposition;
- d) il s'agissait d'une société privée sous contrôle canadien (SPCC) pendant toute l'année d'imposition (généralement, une société privée dont au moins 50 % des actions sont détenues par des résidents du Canada, tels que définis par la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada));
- e) elle a communiqué son numéro d'entreprise de l'Agence du revenu du Canada au ministère des Finances; et
- f) elle n'est **pas** assujettie à l'impôt minimum sur les sociétés (i.e. seule ou en tant que membre d'un groupe associé dont l'actif total dépasse 5 millions de dollars ou dont les revenus totaux dépassent 10 millions de dollars pour l'année d'imposition).

**Note 1 : La production de la présente déclaration et de la Déclaration annuelle ne remplace pas la production de la Déclaration d'impôt des sociétés en vertu de l'article 75 de la *Loi sur l'imposition des sociétés*.**

**Note 2 :** Dans chacune des situations de perte énoncées ci-dessous, les sociétés autrement dispensées de le faire doivent produire une déclaration d'impôt CT23, accompagnée de toutes les annexes pertinentes et des états financiers applicables :

■ Si une société a subi une perte durant l'année d'imposition en cours, qui doit être reportée et imputée à une (des) année(s) antérieure(s), que la perte soit la même aux fins de l'impôt fédéral ou non, une déclaration d'impôt CT23 doit être produite pour l'année d'imposition en cours. La société doit également fournir l'information indiquant que la perte doit être reportée à une année antérieure, et préciser l'année ainsi que le montant de la perte à reporter à chaque année d'imposition.

■ Si une société a subi une perte au cours d'une année antérieure, qui n'est pas la même aux fins des impôts fédéral et ontarien, et que ladite société applique le report prospectif d'une perte d'une année antérieure à l'année en cours, une déclaration d'impôt CT23 doit être produite pour l'année d'imposition en cours et, si ce n'est déjà fait, une déclaration d'impôt CT23 doit également être produite pour l'année antérieure où la perte a été subie. Bien qu'il ne soit pas nécessaire de produire une déclaration d'impôt pour l'année où la perte est survenue si la perte n'y est pas imputée, le ministère acceptera la déclaration d'impôt pour l'année où la perte a été subie.

■ Si une société a subi une perte au cours d'une année antérieure, qui est la même aux fins des impôts fédéral et ontarien, mais que durant l'année d'imposition en cours, la société impute un montant différent de la perte aux fins de l'impôt ontarien du montant de la perte imputé aux fins de l'impôt fédéral, la société doit produire une déclaration d'impôt CT23 pour l'année d'imposition en cours seulement.

**Vous DEVEZ fournir les 3 renseignements suivants si vous ne soumettez que la dispense de produire la déclaration pour le moment. Si vous produisez également la déclaration annuelle, comportant la page 1, vous n'avez pas à remplir ces cases.**

1. Adresse postale de la société

----------------------

2. Numéro d'entreprise de  
l'Ontario (MSG)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3. Numéro d'entreprise de l'Agence du revenu  
du Canada

Le cas échéant, inscrire									

(nom au complet, en lettres moulées)

Je soussigné(e), \_\_\_\_\_ déclare que :

la société susmentionnée répond à **tous** les critères a) à f) ci-dessus la dispensant de produire une déclaration pour l'année d'imposition, et qu'elle est donc dispensée, en vertu de la *Loi sur l'imposition des sociétés*, de produire une déclaration d'impôt des sociétés de l'Ontario.

Signature	Titre/lien avec la société	Numéro de téléphone	Date
-----------	----------------------------	---------------------	------

**Veillez prendre note que toute déclaration fausse en vue d'éviter de se conformer à la *Loi sur l'imposition des sociétés* constitue une infraction passible d'une pénalité et(ou) d'une amende.**

**Les sociétés qui répondent « oui » à TOUS les critères suivants peuvent produire une version abrégée de la Déclaration d'impôt des sociétés CT23 :**

Oui Non

- ☐ ☐ a) Il s'agissait d'une société privée sous contrôle canadien (SPCC) pendant toute l'année d'imposition.

Indiquez le capital-actions avec plein droit de vote appartenant à des résidents du Canada

(au % entier le plus proche)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

- ☐ ☐ b) Le revenu imposable de la société pour l'année d'imposition s'élève à 200 000 \$ ou moins. Dans le cas d'une année d'imposition de moins de 51 semaines, le revenu imposable doit être majoré. (*Voir guide.*)

- ☐ ☐ c) La société n'était **pas** membre d'une société de personnes ou d'une coentreprise (joint venture), ni membre d'un groupe de sociétés associées pendant l'année d'imposition.

Oui Non

- ☐ ☐ d) L'année d'imposition de la société se termine le 1<sup>er</sup> janvier 2001 ou après, son revenu brut ainsi que son actif total s'élèvent à 1 500 000 \$ chacun ou moins, et la société n'est pas une institution financière; ou  
L'année d'imposition de la société débute après le 30 septembre 2001, son revenu brut ainsi que son actif total s'élèvent à 3 000 000 \$ chacun ou moins, et la société n'est pas une institution financière.

- ☐ ☐ e) La société **ne** demande **pas** d'autres crédits d'impôt que la déduction d'encouragement accordée aux petites entreprises (DEPE), le crédit d'impôt pour l'éducation coopérative (CIEC), le crédit d'impôt pour l'insertion professionnelle des diplômés (CIIPD) ou le crédit d'impôt pour la formation en apprentissage (CIFA).

- ☐ ☐ f) Le coefficient de répartition de la société en Ontario est de 100 %.

**Note :** Les sociétés agricoles ou de pêche familiales dont l'année d'imposition se termine le 1<sup>er</sup> janvier 2000 ou après et qui **ne** sont **pas** assujetties à l'impôt minimum sur les sociétés, peuvent également utiliser la **version abrégée de la Déclaration d'impôt des sociétés CT23** si elles ont répondu « oui » à a), b), c), e) et f), ci-dessus.

# Déclaration d'impôt des sociétés CT23 – Version abrégée

**Veillez cocher ✓ la (les) case(s) applicable(s) et fournir l'information requise.**

<p><b>1</b> <input type="checkbox"/> Société agricole familiale art. 1(2)</p> <p><b>2</b> <input type="checkbox"/> Société de pêche familiale art. 1(2)</p> <p><b>14</b> <input type="checkbox"/> Société de simple fiducie (bare-trustee)</p> <p><b>2</b> <input type="checkbox"/> Il s'agit de la première année de production à la suite de la constitution ou de la fusion de la société (lorsqu'on coche cette case, joindre l'annexe 24 de l'Ontario)</p> <p><input type="checkbox"/> Déclaration modifiée</p> <p><input type="checkbox"/> Changement de la fin de l'année d'imposition - nécessite l'approbation de l'Agence du revenu du Canada</p> <p><input type="checkbox"/> Année d'imposition finale avant la dissolution (liquidation) (<i>Note : dans le cas d'une entreprise ayant cessé ses activités, voir guide.</i>)</p> <p><input type="checkbox"/> Année d'imposition finale avant la fusion</p> <p><input type="checkbox"/> Fin d'exercice flottante</p>	<p><input type="checkbox"/> Transfert ou réception d'actif(s) relativement à une société possédant un établissement stable canadien à l'extérieur de l'Ontario</p> <p><input type="checkbox"/> Il y a eu acquisition de contrôle en application du paragraphe 249(4) de la <i>Loi de l'impôt sur le revenu</i> (fédérale) depuis l'année d'imposition précédente</p> <p>Si l'on coche cette case, indiquer la date d'acquisition de contrôle</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>année</td> <td>mois</td> <td>jour</td> </tr> <tr> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> </tr> </table> <p><input type="checkbox"/> La société a participé à une transaction où tous ou pratiquement tous (90 % ou plus) les éléments d'actif d'une société avec lien de dépendance ont été obtenus au cours de l'année d'imposition et la transaction était visée par le paragraphe 85(1) ou 8592) de la <i>Loi de l'impôt sur le revenu</i> (fédérale) (lorsqu'on coche cette case, joindre l'annexe 44 de l'Ontario).</p>	année	mois	jour				<p><input type="checkbox"/> Première année de production d'une société-mère après dissolution d'une ou plusieurs filiales en application de l'article 88 de la <i>Loi de l'impôt sur le revenu</i> (fédérale) durant l'année d'imposition (lorsqu'on coche cette case, joindre l'annexe 24 de l'Ontario).</p> <p>Oui Non</p> <p><input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> La société était-elle inactive pendant l'année d'imposition?</p> <p><input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> La société a-t-elle produit sa déclaration T2 de l'Agence du revenu du Canada?</p> <p><b>Le cas échéant, inscrire</b> (utiliser le n° du siège social)</p> <p>N° de permis de vendeur aux fins de la taxe de vente au détail de l'Ontario</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> </tr> </table> <p>N° de compte d'impôt-santé des employeurs de l'Ontario</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> </tr> </table>																				
année	mois	jour																										

**Revenu brut** . . . . . 480

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**Total de l'actif** (selon le bilan) . . . . . 420

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## Sommaire

(Voir guide)

<p><b>Total de l'impôt exigible</b> (impôt sur le revenu de <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">230</span>) = <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">950</span> .</p> <p>Moins : Paiements . . . . . - <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">960</span> .</p> <p>Crédits d'impôt désignés <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">220</span> - <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">225</span> (<i>Voir guide</i>) . . . . . - <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">955</span> .</p> <p><b>Solde</b> . . . . . = <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">970</span> .</p> <p><b>Si paiement exigible</b> . . . . . ci-joint * <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">990</span> .</p>	<p><b>Si paiement excédentaire : Remboursement</b> . . . . . <span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">975</span> .</p> <p><b>Affecter à</b></p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>année</td> <td>mois</td> <td>jour</td> </tr> <tr> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> </tr> </table> <p><span style="border: 1px solid black; padding: 0 10px;">980</span> .</p> <p style="text-align: right;"><small>(comprend les intérêts créditeurs)</small></p> <p>* Dans le cas d'un paiement exigible, libeller un chèque (tiré sur un établissement financier canadien) ou un mandat en monnaie canadienne à l'ordre du <b>Ministre des Finances</b>, et inscrire à l'endos votre numéro de compte d'impôt des sociétés de l'Ontario.</p> <p><i>(Consultez le guide pour connaître les autres modes de paiement possibles.)</i></p>	année	mois	jour			
année	mois	jour					

## Attestation

Je déclare être un cadre autorisé à signer pour la société et j'atteste, après avoir examiné la présente **déclaration CT23 ainsi que toutes les annexes et tous les états** produits avec cette déclaration CT23 ou qui en font partie intégrante, que la déclaration vérifiée par moi est véridique, exacte et complète, et que les renseignements qu'elle renferme correspondent aux renseignements inscrits dans les livres et registres de la société. J'atteste également que les états financiers reflètent fidèlement la situation financière et les résultats d'exploitation de la société, conformément à l'article 75 de la *Loi sur l'imposition des sociétés*. La méthode employée pour calculer le revenu de l'année d'imposition visée par la présente déclaration est conforme à celle de l'exercice précédent, sauf exceptions expressément décrites dans un état annexé à la présente.

Signataire autorisé (*en caractères d'imprimerie*)

Signature

Date

**Note** : L'article 76 de la *Loi sur l'imposition des sociétés* prévoit des pénalités en cas de déclarations fausses, trompeuses ou d'omissions.

## Demande de report de pertes pour l'année d'imposition actuelle sur un (des) exercice(s) antérieur(s)

### Montant total de la perte

Moins : la perte à reporter sur des années d'imposition antérieures :

i) 3<sup>e</sup> exercice précédent

901

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ii) 2<sup>e</sup> exercice précédent

902

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

iii) 1<sup>er</sup> exercice précédent

903

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### Perte totale à reporter sur les exercices antérieurs

### Solde de la perte pouvant être reporté sur les exercices ultérieurs

Pertes autres qu'en capital	Total des pertes en capital	Pertes agricoles	Pertes agricoles restreintes
<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">910</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">920</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">930</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">940</span>
<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">911</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">921</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">931</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">941</span>
<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">912</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">922</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">932</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">942</span>
<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">913</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">923</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">933</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">943</span>
De <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">706</span>	De <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">716</span>	De <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">726</span>	De <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">736</span>
<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">919</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">929</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">939</span>	<span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">949</span>

# Impôt sur le revenu

EN DOLLARS SEULEMENT

Revenu net (perte nette) aux fins de l'Ontario (selon l'annexe de rapprochement, page 5)	±	de	690	
Moins : dons de charité.	-		1	
Moins : dons à Sa Majesté du chef du Canada ou d'une province et dons de biens culturels ( <i>Joindre une annexe</i> )	-		2	
Moins : dividendes imposables déductibles, selon le formulaire fédéral T2 annexe 3	-		3	
Moins : contributions politiques de l'Ontario ( <i>Joindre annexe 2A</i> ) (B.Int.3002FR)	-		4	
Moins : pertes des années précédentes reportées – Pertes autres qu'en capital	-	de	704	
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="margin-right: 10px;">           de 715 (page 6)         </div> <div>           Pertes en capital nettes         </div> </div>	X	taux d'inclusion		% =
– Pertes agricoles	-	de	724	
– Pertes agricoles restreintes	-	de	734	
<b>Revenu imposable (pertes autres qu'en capital)</b>	=		10	

## Revenu imposable

		<b>Nombre de jours dans l'année d'imposition</b>		
		Jour après le 31 déc. 2002 et avant le 1 <sup>er</sup> janv. 2004		N <sup>bre</sup> total de jours
De	10	X 100 % X	30	% X 12,5 % X
		Coefficient de répartition de l'Ontario		
			33	÷ 73 =
				+ 29
De	10	X 100 % X	30	% X 14,0 % X
		Coefficient de répartition de l'Ontario		
			34	÷ 73 =
				+ 32

<b>Impôt sur le revenu à payer</b> (avant déduction des crédits d'impôt)	29	+	32	=	40
--	----	---	----	---	----

## Déduction d'encouragement accordée aux petites entreprises (DEPE) (art.41)

**La DEPE ne sera pas accordée si cette section n'est pas remplie.**

**Avez-vous demandé la déduction fédérale accordée aux petites entreprises (art. féd. 125(1)) durant l'année d'imposition?** (✓) ☐ Oui ☐ Non

* Revenu tiré d'une entreprise exploitée activement au Canada aux fins de l'impôt fédéral (art. féd. 125 (1) a)		50	
Revenu imposable fédéral moins le rajustement au titre du crédit pour impôt étranger (art. féd. 125 (1) b))	+	51	
Plus les pertes d'autres exercices déduites aux fins de l'impôt fédéral (art. féd. 111)	+	52	
Moins les pertes d'autres exercices déduites aux fins de l'impôt de l'Ontario (art. 34)	-	53	
	=	54	
Plafond fédéral des affaires pour l'exercice		55	
<b>Partie du revenu admissible à la déduction de l'Ontario accordée aux petites entreprises.</b>	coefficient de répartition de 100 % X	56	
		le moindre de	50, 54 ou 55
			60

		<b>Nombre de jours dans l'année d'imposition</b>		
		Jour après le 31 déc. 2002 et avant le 1 <sup>er</sup> janv. 2004		N <sup>bre</sup> total de jours
Calcul du taux de DEPE	7,0% X	31	÷ 73 =	89
		Jour après le 31 déc. 2003		N <sup>bre</sup> total de jours
	8,5% X	34	÷ 73 =	90
Taux de DEPE pour l'année d'imposition	89	+	90	=
Demander	de	60	X	de
		78	%	=
		70		

\* **Note :** Modifié par les par. 41(6) et 41(7) dans le cas des sociétés qui sont membres d'une société de personnes. (*Voir guide*)

## Moins crédits d'impôt désignés (*Voir guide*)

**Crédit d'impôt pour l'éducation coopérative (CIEC) (art. 43.4)** *S'applique* à l'embauche d'étudiants admissibles.

Crédit admissible de 5798 selon l'annexe 113 de la déclaration CT23 ( <i>Joindre l'annexe 113</i> )	+	192
---	---	-----

**Crédit d'impôt pour l'insertion professionnelle des diplômés (CIIPD) (art. 43.6)**

*S'applique* à l'embauche de chômeurs admissibles titulaires de diplômes postsecondaires pour des emplois commençant avant le 6 juillet 2004 et aux dépenses engagées avant le 1<sup>er</sup> janvier 2005

Crédit admissible de 6598 selon l'annexe 115 de la déclaration CT23 ( <i>Joindre l'annexe 115</i> )	+	195
---	---	-----

**Crédit d'impôt pour la formation en apprentissage(CIFA) (art. 43.13)**

*S'applique* à l'embauche d'apprentis admissibles

Crédit admissible de 5898 de l'annexe 114 de la déclaration CT23 ( <i>Joindre l'annexe 114</i> )	+	203
--	---	-----

<b>Total des crédits d'impôt désignés</b>	192	+	195	+	203	=	220
---	-----	---	-----	---	-----	---	-----

<b>Crédits d'impôt désignés</b> <i>Affectés à la réduction de l'impôt sur le revenu</i>	=	225
---	---	-----

<b>Impôt sur le revenu</b>	40	-	70	-	225	OU inscrire NUL en cas de déclaration de perte autre qu'en capital	=	230
----------------------------	----	---	----	---	-----	--	---	-----

*Reporter au Sommaire, page 3*

Rapprocher le revenu net (la perte nette) aux fins de l'impôt sur le revenu du fédéral et de l'Ontario, si les montants diffèrent.

Revenu net (perte nette) aux fins de l'impôt sur le revenu fédéral - selon le relevé fédéral T2 annexe 1 . . . . . ± 600

Plus :

Déduction pour amortissement (fédéral)

+

601

•

Déduction pour montant cumulatif des immobilisations admissibles (fédéral)

+

602

•

Gain en capital imposable (Ontario)

+

603

•

Réserves non déductibles (fédéral). Solde en début d'exercice

+

604

•

Réserves déductibles (fédéral). Solde en fin d'exercice

+

605

•

Réserves non déductibles (Ontario). Solde en fin d'exercice

+

606

•

Réserves déductibles (Ontario). Solde en début d'exercice

+

607

•

Frais d'exploration (fédéral) (p. ex. FEAC, FEC, FAC, FBCPG)

+

608

•

Déduction relative aux ressources (fédéral) (Voir guide)

+

609

•

Déduction pour épuisement (fédéral)

+

610

•

Droits à la Couronne, redevances, locations, etc. déduits au titre du fédéral (Voir guide)

+

617

•

Perte déductible au titre d'un placement d'entreprise (fédéral)

+

620

•

Total d'autres éléments non déductibles en Ontario, mais déductibles au niveau fédéral (Joindre une annexe)

+

614

•

Total des additions

601 à 610 + 617 + 620 + 614

=

▶

640

•

Moins :

Déduction pour amortissement (Ontario)

+

650

•

Déduction pour montant cumulatif des immobilisations admissibles (Ontario)

+

651

•

Gain en capital imposable (fédéral)

+

652

•

Réserves non déductibles (Ontario). Solde en début d'exercice

+

653

•

Réserves déductibles (Ontario). Solde en fin d'exercice

+

654

•

Réserves non déductibles (fédéral). Solde en fin d'exercice

+

655

•

Réserves déductibles (fédéral). Solde en début d'exercice

+

656

•

Frais d'exploration (Ontario) (p. ex. FEAC, FEC, FAC, FBCPG) (Conserver les calculs. Ne pas joindre à la déclaration.)

+

657

•

Déduction pour épuisement (Ontario)

+

658

•

Déduction relative aux ressources (Ontario) (Voir guide)

+

659

•

Incitatif fiscal pour les garderies en milieu de travail (IFGMT):

(S'applique aux dépenses admissibles engagées avant le 1<sup>er</sup> janvier 2005.) (Voir guide)

Dépenses admissibles : 665 • X 30% X coefficient de répartition de 100% = 666 •

Incitatif fiscal pour l'adaptation du milieu de travail (IFAMT):

(S'applique aux dépenses admissibles engagées avant le 1<sup>er</sup> janvier 2005.) (Voir guide)

Dépenses admissibles : 667 • X 100% X coefficient de répartition de 100% = 668 •

Nombre d'employés ayant bénéficié 669

Incitatif fiscal pour la sécurité des autobus scolaires (IFSAS) :

(S'applique à l'acquisition admissible d'autobus scolaires après le 4 mai 1999 et avant le 1<sup>er</sup> janvier 2006) (Voir guide)

Dépenses admissibles : 670 • X 30% X coefficient de répartition de 100% = 671 •

Perte déductible au titre d'un placement d'entreprise (Ontario). . . . . = 678 •

Total des autres montants déductibles pour l'Ontario (Joindre une annexe) . . . . . + 664 •

Total des déductions 650 à 659 + 666 + 668 + 671 + 678 + 664 = 680 •

Revenu net (perte nette) aux fins de l'impôt de l'Ontario 600 + 640 - 680 = 690 •

## Continuité des pertes reportées sur des années ultérieures

	Pertes autres qu'en capital (1)	Total des pertes en capital	Pertes agricoles	Pertes agricoles restreintes	Pertes sur des biens personnels désignés
<b>Solde – début d'exercice</b>	[700] (2)	[710] (2)	[720] (2)	[730]	[740]
<b>Plus :</b>	[701]	[711]	[721]	[731]	[741]
Pertes de l'exercice en cours					
Pertes de sociétés remplacées (3)	[702]	[712]	[722]	[732]	
<b>Total partiel</b>	[703]	[713]	[723]	[733]	[743]
<b>Moins :</b>	[704]	[715] (4)	[724]	[734] (4)	[744] (4)
Pertes affectées pendant l'exercice à la réduction du revenu imposable					
Pertes expirées pendant l'exercice	[705]		[725]	[735]	[745]
Pertes reportées sur les exercices précédents pour réduire le revenu imposable (5)	[706] (2) À la Page 3	[716] (2) À la Page 3	[726] (2) À la Page 3	[736] (2) À la Page 3	[746]
<b>Total partiel</b>	[707]	[717]	[727]	[737]	[747]
<b>Solde – fin d'exercice</b>	[709]	[719]	[729]	[739]	[749]

## Analyse du solde de fin d'exercice par exercice d'origine

Exercice d'origine (par ordre chronologique)		Pertes autres qu'en capital	Pertes autres qu'en capital de sociétés remplacées	Pertes en capital nettes sur des biens personnels désignés seulement	Pertes agricoles	Pertes agricoles restreintes
année	mois	jour				
[800]	9 <sup>e</sup> année d'imposition précédente		[817] (6)	[860] (6)		[870]
[801]	8 <sup>e</sup> année d'imposition précédente		[818] (6)	[861] (6)		[871]
[802]	7 <sup>e</sup> année d'imposition précédente		[819] (6)	[862] (6)		[872]
[803]	6 <sup>e</sup> année d'imposition précédente		[820]	[830]	[840]	[873]
[804]	5 <sup>e</sup> année d'imposition précédente		[821]	[831]	[841]	[874]
[805]	4 <sup>e</sup> année d'imposition précédente		[822]	[832]	[842]	[875]
[806]	3 <sup>e</sup> année d'imposition précédente		[823]	[833]	[843]	[876]
[807]	2 <sup>e</sup> année d'imposition précédente		[824]	[834]	[844]	[877]
[808]	Année d'imposition précédente		[825]	[835]	[845]	[878]
[809]	Année d'imposition en cours		[826]	[836]	[846]	[879]
<b>Total</b>			[829]	[839]	[849]	[889]

## NOTES :

- (1) Les pertes autres qu'en capital comprennent les pertes déductibles au titre d'un placement d'entreprise (alinéa. féd. 111 (8)(b)), en application de l'art. 34.
- (2) En cas d'acquisition du contrôle de la société, l'utilisation des pertes peut être restreinte. Voir par. 111 (4) à 111 (5.5), en application de l'art. 34.
- (3) Inclure les pertes survenues à la suite d'une fusion (par. féd. 87 (2.1) et 87 (2.11) et/ou) d'une liquidation (par. féd. 88 (1.1) et 88 (1.2)), en application de l'art. 34.

- (4) Jusqu'à concurrence du montant applicable des gains ou du revenu seulement.
- (5) En général, un report sur les trois exercices précédents est applicable. Voir par. féd. 111 (1) et alinéa féd. 41 (2) b), en application de l'art. 34.
- (6) Comprend les pertes autres qu'en capital survenues au cours des années d'imposition se terminant après le 22 mars 2004.



# MSG

## Annexe A

Page 7 de 8



## Identification

Raison sociale de la société (y compris toute ponctuation)	Numéro d'entreprise de l'Ontario (MSG)	Date de constitution ou de fusion		
	<div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> </div>	année	mois	jour

Nom au complet et domicile élu :

Nom de famille	Prénom	Autre(s) prénom(s)	
Numéro et rue		Bureau	
Ville/village	Province/état	Pays	Code postal

## Dirigeant

Indiquez la période de nomination pour chacun des postes suivants :

☐ Oui ☐ Non

Date d'élection

année	mois	jour

Date de cessation

année	mois	jour

Président

**Secrétaire**

### Trésorier

**Directeur  
général**

Autre  
(préciser)

Nommé le

année	mois	jour

Date de cessation des fonctions

année	mois	jour

Autres postes (préciser)

- |  |   |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Président du conseil      | <input type="checkbox"/> Administrateur délégué               |
| <input type="checkbox"/> Présidente du conseil     | <input type="checkbox"/> Chef de la direction                 |
| <input type="checkbox"/> Vice-Président            | <input type="checkbox"/> Directeur des finances               |
| <input type="checkbox"/> Vice-Président du conseil | <input type="checkbox"/> Dirigeant principal de l'information |
| <input type="checkbox"/> Secrétaire adjoint        | <input type="checkbox"/> Chef de l'exploitation               |
| <input type="checkbox"/> Trésorier adjoint         | <input type="checkbox"/> Agent d'administration en chef       |
| <input type="checkbox"/> Directeur en chef         | <input type="checkbox"/> Contrôleur                           |
| <input type="checkbox"/> Directeur exécutif        | <input type="checkbox"/> Signataire autorisé                  |
|  | <input type="checkbox"/> Autre (sans titre)                   |

Nom au complet et domicile élu :

Nom de famille	Prénom	Autre(s) prénom(s)	
Numéro et rue		Bureau	
Ville/village	Province/état	Pays	Code postal

## Dirigeant

Indiquez la période de nomination pour chacun des postes suivants :

☐ Oui ☐ Non

Date d'élection

année	mois	jour

Date de cessation

année	mois	jour

Président

**Secrétaire**

## Trésorier

## Directeur général

Autre  
(préciser)

Nommé le

année	mois	jour

Date de cessation des fonctions

année	mois	jour

Autres postes (préciser)

- |  |   |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Président du conseil      | <input type="checkbox"/> Administrateur délégué               |
| <input type="checkbox"/> Présidente du conseil     | <input type="checkbox"/> Chef de la direction                 |
| <input type="checkbox"/> Vice-Président            | <input type="checkbox"/> Directeur des finances               |
| <input type="checkbox"/> Vice-Président du conseil | <input type="checkbox"/> Dirigeant principal de l'information |
| <input type="checkbox"/> Secrétaire adjoint        | <input type="checkbox"/> Chef de l'exploitation               |
| <input type="checkbox"/> Trésorier adjoint         | <input type="checkbox"/> Agent d'administration en chef       |
| <input type="checkbox"/> Directeur en chef         | <input type="checkbox"/> Contrôleur                           |
| <input type="checkbox"/> Directeur exécutif        | <input type="checkbox"/> Signataire autorisé                  |
|  | <input type="checkbox"/> Autre (sans titre)                   |

1593E (2014/05)



La société ne peut soumettre qu'une seule Annexe K.  
Prière de **ne pas** photocopier.

Identification			
Raison sociale de la société (y compris toute ponctuation)		Numéro d'entreprise de l'Ontario (MSG)	Date de constitution ou de fusion
		<div></div>	<div>année    mois    jour</div>
Renseignements relatifs au directeur général/gérant			
Nom et adresse du bureau du directeur général/gérant en Ontario :		<input type="checkbox"/> Ne s'applique pas	
Nom de famille	Prénom	Autre(s) prénom(s)	
Numéro et rue		Bureau	
Ville/Village	Province	Pays	Code postal
			<div></div>
Veuillez indiquer la période de nomination du directeur général/gérant :		Date d'entrée en vigueur	Date de cessation des fonctions
		<div>année    mois    jour</div>	<div>année    mois    jour</div>
		<div></div>	<div></div>

Renseignements relatifs au représentant pour signification			
Veuillez indiquer si le représentant pour signification est un particulier ou une société :			
Cochez <input checked="" type="checkbox"/> cette case s'il y a lieu <input type="checkbox"/> <b>Particulier</b>			
Nom de famille du représentant pour signification	Prénom	Autre(s) prénom(s)	
Numéro et rue		Bureau	
Ville/Village	Province	Pays	Code postal
			<div></div>
Cochez <input checked="" type="checkbox"/> cette case s'il y a lieu <input type="checkbox"/> <b>Société</b>			Numéro d'entreprise de l'Ontario
			<div></div>
Raison sociale de la société (y compris toute ponctuation)			
Aux soins de			
Numéro et rue		Bureau	
Ville/Village	Province	Pays	Code postal
			<div></div>