

# Déclaration de revenus des sociétés

Pour remplir cette déclaration, aidez-vous du *Guide de la déclaration de revenus des sociétés* (CO-17.G). Vous trouverez ce guide uniquement dans notre site Internet, à [revenuquebec.ca](http://revenuquebec.ca).

## 1 Renseignements sur l'identité de la société

Numéro d'entreprise du Québec (NEQ) 01a \_\_\_\_\_ Numéro d'identification 01b \_\_\_\_\_ Dossier **IC 0001** Numéro d'entreprise fédéral (NE) 01c \_\_\_\_\_ **R C**

Nom de la société 02 \_\_\_\_\_ Ind. rég. \_\_\_\_\_ Téléphone \_\_\_\_\_

Adresse du siège social ou du principal lieu d'affaires (pour un changement d'adresse, consultez le guide)

Numéro 03 \_\_\_\_\_ Rue ou case postale \_\_\_\_\_ Bureau \_\_\_\_\_

Ville, village ou municipalité \_\_\_\_\_ Province \_\_\_\_\_ Code postal 03b \_\_\_\_\_

## 2 Renseignements sur la société

Date de clôture de l'exercice financier visé par la présente déclaration 05 \_\_\_\_\_ A A A A M M J J

Cochez la case suivante pour confirmer que la date de clôture (ligne 05) est la même que celle qui figure dans la déclaration de revenus fédérale. 05a:

Date du début des activités au Québec s'il s'agit de la première déclaration de la société dans cette province 06 \_\_\_\_\_ A A A A M M J J

Date de clôture de l'exercice financier précédent 08 \_\_\_\_\_ A A A A M M J J

Date de la constitution en société 09 \_\_\_\_\_ A A A A M M J J

La société a-t-elle reçu une aide gouvernementale (subvention) au cours de l'exercice financier visé à la ligne 05? 10  Oui  Non

Si **oui**, inscrivez le montant de l'aide et à quoi elle a été affectée. \_\_\_\_\_ 00

La société demande-t-elle l'exonération temporaire d'impôt pour la commercialisation d'une propriété intellectuelle? 12  Oui  Non

La société demande-t-elle un report de pertes sur les années passées (formulaire CO-1012)? 14  Oui  Non

La société doit-elle calculer la proportion entre ses affaires faites au Québec et l'ensemble de ses affaires (formulaire CO-771.R.3 ou CO-771.R.14)? 16  Oui  Non

Revenu brut de source québécoise de la société. Consultez le guide. 16a: \_\_\_\_\_ 00

Revenu brut de la société 17 \_\_\_\_\_ 00

Total de l'actif qui figure dans les états financiers de la société 18 \_\_\_\_\_ 00

La société a-t-elle des revenus provenant d'activités commerciales effectuées sur Internet? 19a:  Oui  Non

La société a-t-elle reçu ou aliéné (vendu, cédé, échangé, donné, etc.) de la monnaie virtuelle? 19b:  Oui  Non

Date d'entrée en production, dans le cas d'une société minière productrice 21 \_\_\_\_\_ A A A A M M J J

La société a-t-elle un revenu d'agriculture? 22  Oui  Non

Si **oui**, inscrivez le revenu brut. 22a: \_\_\_\_\_ 00

La date de clôture (ligne 05) coïncide-t-elle avec une acquisition de contrôle de la société? 23  Oui  Non

La date de clôture (ligne 05) coïncide-t-elle avec la date où la société est devenue ou a cessé d'être une société privée sous contrôle canadien (SPCC)? 23a:  Oui  Non

Est-ce une déclaration **modifiée**? Si **oui**, consultez le guide. 24  Oui  Non

S'agit-il d'une société autre qu'une SPCC? 25  Oui  Non

La société est-elle un organisme sans but lucratif? 27  Oui  Non

S'agit-il d'une société non résidente? 28  Oui  Non

La société a-t-elle reçu un paiement qui a fait l'objet d'une retenue d'impôt? 28a:  Oui  Non

Si **oui**, inscrivez le montant de l'impôt retenu à la source. 28b: \_\_\_\_\_ 00

La société a-t-elle cessé ses activités? 29  Oui  Non

Un changement a-t-il été apporté au genre de la société au cours de l'année? 30  Oui  Non

Si **oui**, inscrivez la date du changement. 30a: \_\_\_\_\_ A A A A M M J J

La société est-elle exonérée d'impôt en vertu de l'article 984, 985, 991, 995, 996 ou 998 de la Loi sur les impôts? 31  Oui  Non

Nature des activités de la société 32 \_\_\_\_\_

La société est-elle issue d'une fusion réalisée au cours de l'année? 34  Oui  Non

La société a-t-elle continué l'exploitation d'une autre entreprise au cours de l'année? 35  Oui  Non



La société a-t-elle été partie à une transaction pour laquelle une demande de roulement a été effectuée dans l'année à l'aide du formulaire TP-518?  38  Oui  Non

Les renseignements sur la société figurant au registre des entreprises sont-ils exacts?  39  Oui  Non

Dans sa déclaration de revenus fédérale, la société a-t-elle choisi de déclarer ses revenus dans une monnaie fonctionnelle (autre que le dollar canadien)?  40  Oui  Non

Si **oui**, inscrivez le code correspondant à cette monnaie. Consultez le guide.  40a

La société a-t-elle liquidé une ou plusieurs de ses filiales au cours de l'année?  42  Oui  Non

Si **oui**, inscrivez le NEQ ou le numéro d'identification de la ou des filiales et la date de la liquidation.

<input type="checkbox"/> 42a 1.	<input type="checkbox"/> 42b 1.
	A A A A M M J J
2.	2.
	A A A A M M J J

Les attributs fiscaux de la ou des filiales canadiennes liquidées sont-ils transférés à la société?  42c  Oui  Non

La société détient-elle une participation dans une coentreprise ou dans une ou plusieurs sociétés de personnes?  43  Oui  Non

Si **oui**, inscrivez son pourcentage de participation ainsi que le NEQ ou le numéro d'identification des sociétés de personnes ou des coentreprises, s'il y a lieu.

<input type="checkbox"/> 43a 1.	%	<input type="checkbox"/> 43b 1.	
2.	%	2.	
3.	%	3.	
4.	%	4.	

Si la société était associée à une ou plusieurs sociétés, indiquez-en le nombre et remplissez les lignes 44a à 45a.

Nombre  44

Capital versé de l'année d'imposition précédente, calculé sur une base consolidée, pour l'ensemble des sociétés associées  44a  00

Inscrivez le NEQ ou le numéro d'identification de chacune des sociétés associées. S'il y en a plus de quatre, joignez une feuille contenant les renseignements demandés.

44b 1.  2.  3.  4.

Y a-t-il, parmi ces sociétés, une ou plusieurs sociétés canadiennes qui résident à l'extérieur du Québec?  44c  Oui  Non

Y a-t-il, parmi ces sociétés, une ou plusieurs sociétés qui résident à l'extérieur du Canada?  44d  Oui  Non

Si la société était associée à une ou plusieurs SPCC, indiquez-en le nombre.  45

Capital versé de l'année d'imposition précédente, calculé sur une base canadienne, pour l'ensemble des sociétés associées qui résident au Canada ou y ont un établissement  45a  00

La société est-elle bénéficiaire d'une fiducie désignée?  46  Oui  Non

Noms des administrateurs de la société		Numéro d'assurance sociale		Titre ou fonction	
<input type="checkbox"/> 200 1.		1.		1.	
2.		2.		2.	
3.		3.		3.	

Si la société est une SPCC, fournissez ci-dessous les renseignements demandés sur les trois plus importants actionnaires (selon le registre des actionnaires de la société) détenant des actions avec droit de vote en toutes circonstances.

Noms des actionnaires de la société		NAS, NEQ ou numéro d'identification		Pourcentage d'actions avec droit de vote détenues	
<input type="checkbox"/> 206 1.		<input type="checkbox"/> 207 1.		<input type="checkbox"/> 208 1.	%
2.		2.		2.	%
3.		3.		3.	%

Nom de la personne à contacter		Numéro de téléphone	
<input type="checkbox"/> 210 1.		2.	

Adresse de l'emplacement des livres et des registres  211

**Important**

Vous devez annexer les états financiers complets de la société déclarante (y compris les notes complémentaires) et, s'il y a lieu, le rapport du vérificateur. Si la société détient une participation dans une coentreprise ou dans une société de personnes, vous devez joindre les états financiers de cette coentreprise ou de cette société de personnes pour tout exercice financier qui s'est terminé au cours de l'exercice financier de la société déclarante.

De plus, si la société réalise un grand projet d'investissement ou est un armateur admissible qui s'est constitué une réserve libre d'impôt, vous devez également joindre les états financiers relatifs au grand projet d'investissement ou à la réserve libre d'impôt, selon le cas.



### 3 Revenu imposable

Revenu net (ou perte nette) d'après les états financiers ou le formulaire CO-17.A.1, selon le cas

Montant relatif à l'étalement du revenu d'un producteur forestier (formulaire CO-726.PF)

Additionnez les montants des lignes 250 et 250a.

Dons (annexe CO-17S.2)

Dons de biens culturels, de biens ayant une valeur patrimoniale, de biens écosensibles, d'instruments de musique et de médicaments (annexe CO-17S.2)

Dividendes imposables (annexe CO-17S.3)

Pertes d'autres années (annexe CO-17S.4) :

- pertes agricoles restreintes
- pertes autres que des pertes en capital
- pertes nettes en capital
- pertes agricoles
- pertes comme membre à responsabilité limitée d'une société de personnes

Déductions. Consultez le guide.

Précisez :

265i	+	265	00
266i	+	266	00

Additionnez les montants des lignes 253 à 266.

Montant de la ligne 252 moins celui de la ligne 270

Autres (précisez) :

Additionnez les montants des lignes 275 et 297. Si le résultat est négatif, inscrivez 0.

**Revenu imposable**

250		00
+ 250a		00
= 252		00
253		00
+ 255		00
+ 256		00
+ 260		00
+ 261		00
+ 262		00
+ 263		00
+ 264		00
+ 265		00
+ 266		00
=	270	00
=	275	00
+ 297		00
=	299	00

Les lignes 300 à 399 figurent dans le formulaire *Calcul du capital versé* (CO-1136).

### 4 Sommaire de l'impôt et des taxes

#### 4.1 Impôt à payer

Revenu imposable (montant de la ligne 299)

Part du plafond des affaires d'une société associée (montant de la ligne 15 [colonne E] du formulaire CO-771.1.3)

Revenu provenant d'une entreprise admissible (montant D du formulaire CO-771)

Revenu provenant d'une entreprise admissible exploitée au Canada (montant G du formulaire CO-771)

Impôt (formulaire CO-771)

Proportion des affaires faites au Québec (100 % ou pourcentage H du formulaire CO-771.R.3 ou CO-771.R.14, selon le cas)

Montant de la ligne 420d multiplié par le pourcentage de la ligne 421

Déductions dans le calcul de l'impôt

Précisez :

421bi		421b	00
421ci	+	421c	00
421di	+	421d	00
421ei	+	421e	00
421fi	+	421f	00

Additionnez les montants des lignes 421b à 421f (maximum : montant de la ligne 421a).

Montant de la ligne 421a moins celui de la ligne 422

Déduction pour impôt sur les opérations forestières

Montant de la ligne 422a moins celui de la ligne 423

**Impôt à payer**

420		00
420ab		00
420c		00
420cb		00

420d		00
------	--	----

× 421		%
-------	--	---

= 421a		00
--------	--	----

▶ 422		00
-------	--	----

= 422a		00
--------	--	----

- 423		00
-------	--	----

= 425		00
-------	--	----

#### 4.2 Montants radiés et impôts spéciaux à payer

Précisez :

	Montant radié		Impôt spécial	
425ai		00	425a	00
425bi		00	+ 425b	00

Additionnez les montants des lignes 425a et 425b.

**Impôts spéciaux à payer**

Additionnez les montants des lignes 425 et 425z.

**Total des impôts à payer**

+ 425z		00
--------	--	----

= 425zz		00
---------	--	----





Ce formulaire s'adresse à une société qui a une somme à payer, conformément à la Loi sur les impôts, et pour qui un montant est inscrit à la ligne 435 de la *Déclaration de revenus des sociétés* (CO-17) ou de la *Déclaration de revenus et de renseignements des sociétés sans but lucratif* (CO-17.SP).

**Modes de paiement**

Vous pouvez effectuer un paiement par l'intermédiaire du **service de paiement en ligne** de l'institution financière de la société en utilisant le code de paiement qui figure sur le bordereau de paiement. Vous pouvez également payer par chèque ou par mandat. Vous devez, dans ce cas, nous faire parvenir le bordereau de paiement avec le chèque ou le mandat fait à l'ordre du ministre du Revenu du Québec, à l'adresse indiquée sur ce bordereau.

Vous ne pouvez pas utiliser le bordereau de paiement pour payer un solde au comptoir d'une institution financière.

**Paiement du solde**

Si, à la fin de l'exercice financier, la société n'a pas effectué tous les versements d'acomptes provisionnels exigés ou n'a pas versé toutes les sommes dues, vous devrez nous faire parvenir le solde, au plus tard deux mois après la fin de l'exercice financier visé. Des intérêts s'appliqueront sur tout solde impayé après cette date.

Notez que le solde à payer n'est pas exigé s'il s'élève à moins de 2 \$.

Pour obtenir plus de renseignements, communiquez avec nous au 418 659-4692 (Québec), au 514 873-4692 (Montréal) ou au 1 800 567-4692 (sans frais).

Service offert aux personnes sourdes : région de Montréal, 514 873-4455; ailleurs au Canada, 1 800 361-3795.

Nom de la société	<input type="text"/>
Numéro d'entreprise du Québec (NEQ)	<input type="text"/>
Numéro d'identification	Dossier
<input type="text"/>	<b>I C 0 0 0 1</b>
Somme imputée à l'exercice financier qui se termine en	<input type="text"/> <b>A</b> <input type="text"/> <b>M</b> <input type="text"/>
Somme versée	<input type="text"/>
Date du paiement	<input type="text"/> <b>A</b> <input type="text"/> <b>M</b> <input type="text"/> <b>J</b> <input type="text"/>

Coupez en suivant le pointillé.

Conservez cette partie pour vos dossiers.

Joignez ce bordereau à votre paiement.



**Bordereau de paiement**

COZ-1027.P (2015-12)

N° d'identification      Dossier  
**I C 0 0 0 1**

Nom de la société  
Adresse

**Code de paiement**

Somme imputée à l'exercice financier qui se termine en  **A**  **M**

Retournez à :

**Somme versée**

**Non valide pour paiement au comptoir dans une institution financière**