

Calcul du capital versé

Ce formulaire s'adresse à toute société, autre qu'une société d'assurance¹ et autre qu'une institution financière², et permet de calculer son capital versé.

Vous devez joindre ce formulaire dûment rempli à la *Déclaration de revenus des sociétés* (CO-17). Vous pouvez utiliser le *Guide d'aide au calcul du capital versé* (CO-1136.G), qui contient des renseignements utiles pour remplir le présent formulaire. Ce guide est accessible uniquement sur notre site à l'adresse www.revenuquebec.ca.

1 Renseignements sur la société

Numéro d'entreprise du Québec (NEQ)	Numéro d'identification	Dossier	
01a	01b	IC 0001	
Nom de la société			Date de clôture de l'exercice
02			05 A M J

2 Avoir des actionnaires et dettes

Capital-actions versé et toute participation de même nature	300	00
Surplus	+	301 00
Autres surplus (précisez) :	+	302 00
Provisions et réserves :	+	305 00
• stocks	+	306 00
• placements	+	307 00
• éventualités	+	308 00
• créances douteuses non déduites	+	312 00
• autres (précisez) :	+	314 00
Passifs d'impôts futurs	+	315 00
Financement d'un stock de véhicules neufs	+	317 00
Dettes garanties par un bien de la société	+	318 00
Emprunts et découverts bancaires	+	319 00
Autres prêts et avances consentis à la société, quelle que soit leur provenance	+	320 00
Intérêts courus	+	323 00
Acceptations bancaires et autres titres semblables	+	324 00
Autres dettes existant depuis plus de six mois (précisez) :	+	325 00
Autres (précisez) :	+	330 00
Additionnez les montants des lignes 300 à 325.	Avoir des actionnaires et dettes	= 330 00

3 Déductions

Frais relatifs à l'émission d'actions ou d'obligations	331	00
Déficit	+	332 00
Déduction pour opérations minières	+	333 00
Actifs d'impôts futurs	+	334 00
Frais relatifs à l'acquisition ou à la transformation de navires	336	00
Aide gouvernementale ou non gouvernementale	-	339 00
Montant de la ligne 336 moins celui de la ligne 339	=	340 00
Déduction relative au financement d'un stock de véhicules neufs	+	342 00
Déduction de 1 million de dollars		
Montant B du formulaire CO-1137.A	345	00
Pourcentage de la ligne 16 du formulaire CO-1137.E ou 100 %	x	346 %
	+	347 00
Autres (précisez) :	+	348 00
Additionnez les montants des lignes 331 à 334, 340, 342, 347 et 348.	Déductions	= 349 00
Montant de la ligne 330 moins celui de la ligne 349. Si le résultat est négatif, inscrivez 0.	Solde	= 350 00



4 Réduction pour placements, prêts et avances

4.1 Biens admissibles

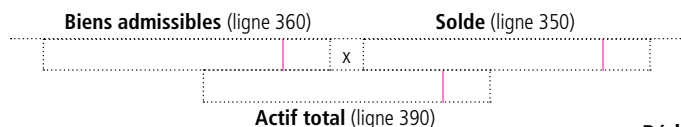
Indiquez en annexe la valeur au bilan de chaque bien pour lequel une réduction est demandée et le nom de la société émettrice du bien.

Montant de la ligne 350			350																	00
Actions d'autres sociétés			351																	00
Obligations d'autres sociétés ou de sociétés de personnes	+		352																	00
Créances d'autres sociétés garanties par un bien, autres qu'un compte client de moins de six mois	+		353a																	00
Créances d'autres sociétés qui existent depuis plus de six mois	+		353b																	00
Autres prêts et avances à d'autres sociétés	+		354																	00
Prêts et avances à une société de personnes ou à une entreprise conjointe ³	+		355																	00
Acceptations bancaires et autres titres semblables	+		357																	00
Placements auprès d'une institution financière à laquelle la société n'est pas liée	+		358																	00
Autres (précisez) :	+		359																	00
Additionnez les montants des lignes 351 à 359. Biens admissibles	=		360																	00

4.2 Actif total

Total de l'actif selon le bilan			371																	00
Provisions dont la déduction n'est pas permise	+		372																	00
Prêts hypothécaires	+		373																	00
Autres montants ayant réduit celui de l'actif et devant être inclus dans le capital versé	+		374																	00
Autres (précisez) :	+		379																	00
Additionnez les montants des lignes 371 à 379. Total partiel	=		380																	00
Provisions comprises dans le passif																				
• pour amortissement ou épuisement			381																	00
• pour créances douteuses	+		382																	00
Autres (précisez) :	+		383																	00
Additionnez les montants des lignes 381 à 383.	=																			00
Montant de la ligne 380 moins celui de la ligne 383	=																			00
Actif total	=		390																	00

4.3 Réduction



Montant de la ligne 350 moins celui de la ligne 391. Si le résultat est négatif, inscrivez 0.			391																	00
Réduction pour placements, prêts et avances	=		392																	00

5 Capital versé

Déductions (consultez le guide)

Précisez :			393i																	00
			394i																	00
Additionnez les montants des lignes 393 et 394.	=																			00
Montant de la ligne 392 moins celui de la ligne 396. Si le résultat est négatif, inscrivez 0.																				00
Reportez le résultat à la ligne 426 du formulaire CO-17. Capital versé	=		399																	00

- Si vous devez calculer le capital versé d'une société d'assurance, utilisez le formulaire *Société d'assurance – Calcul des primes payables, des primes taxables, et de la taxe sur le capital relative à l'assurance maritime* (CO-1167).
- On entend par *institution financière* une banque, une banque étrangère, une caisse d'épargne et de crédit, une société de prêts, une société de fiducie ou une société faisant le commerce de valeurs mobilières. Si vous devez calculer le capital versé d'une institution financière, utilisez le formulaire, *Calcul du capital versé d'une institution financière* (CO-1140).
- Dans la mesure où ces montants sont inclus dans le capital versé d'une société qui a des intérêts dans cette société de personnes ou cette entreprise conjointe.