

# Déclaration de renseignements des sociétés de personnes

Pour vous aider à remplir cette déclaration et les annexes qui l'accompagnent, consultez le *Guide de la déclaration de renseignements des sociétés de personnes* (TP-600.G).

S'il s'agit d'une déclaration modifiée, cochez la case ci-après.  01 Si la déclaration est remplie par un mandataire ou un représentant, cochez la case ci-après. Voyez la partie 1.2.4 du guide.  01.1

## 1 Renseignements sur l'identité de la société de personnes (écrivez à l'encre bleue ou noire)

Numéro d'entreprise du Québec (NEQ)      Numéro d'identification      Dossier      Numéro d'identification de l'abri fiscal, s'il y a lieu

01a      01b      S P      01c      Q A F - - - -

Nom de la société de personnes

02

Adresse de l'établissement principal

Numéro      Rue ou case postale      Bureau

03

Ville, village ou municipalité      Province      Code postal

03a

Nom de la personne-ressource, s'il y a lieu

04

## 2 Renseignements sur la société de personnes

S'il s'agit d'une société en commandite, cochez la case ci-après et fournissez les renseignements sur le principal commandité aux lignes 05a à 05d.  05

Nom

05a

Numéro      Rue ou case postale      Bureau

05b

Ville, village ou municipalité      Province      Code postal

05c

Numéro d'identification (dans le cas d'une société)

05d      IC 0001

Date de début      Date de fin

06a      06b

A A A A M M J J      A A A A M M J J

Exercice financier visé par la déclaration

Adresse du lieu de conservation des livres et des registres

Numéro      Rue ou case postale      Bureau

07

Ville, village ou municipalité      Province      Code postal

07a

Nombre de relevés 15 transmis :      par Internet      sur support papier      Numéro de préparateur, s'il y a lieu

08a      08b      08c      NP

Principale activité :

09a  entreprise      09b  location      09c  agriculture      09d  pêche

09e  profession      09f  travail à la commission      09g  autre (précisez) :

Code de la province, du territoire ou du pays si la société de personnes exerce sa principale activité hors du Québec      10

Réservé à Revenu Québec



14DX ZZ 49526888

## 2 Renseignements sur la société de personnes (suite)

Exercice financier visé par la dernière déclaration de renseignements

Date de début

Date de fin

11a: \_\_\_\_\_ 11b: \_\_\_\_\_  
A A A A M M J J A A A A M M J J

Si l'adresse inscrite sur la dernière déclaration est différente de celle inscrite aux lignes 03 et 03a de la présente déclaration, cochez la case ci-après et inscrivez l'ancienne adresse aux lignes 11d et 11e.  11c

11d: \_\_\_\_\_ 11e: \_\_\_\_\_  
Numéro Rue ou case postale Bureau  
Ville, village ou municipalité Province Code postal

Si la société de personnes a été inactive pendant tout l'exercice financier, cochez la case ci-après.  12

Si la société de personnes est membre d'une autre société de personnes, cochez la case ci-après et fournissez les renseignements sur cette autre société de personnes aux lignes 13a à 13d.  13

13a: \_\_\_\_\_ 13b: \_\_\_\_\_ 13c: \_\_\_\_\_  
Nom  
Numéro Rue ou case postale Bureau  
Ville, village ou municipalité Province Code postal  
13d: \_\_\_\_\_ S. P.  
Numéro d'identification Dossier

Cochez les cases appropriées et inscrivez les renseignements demandés.

14 Un des associés est lui-même une société de personnes.

15 Un des associés est un non-résident du Canada.

Au cours de l'exercice, les situations suivantes (cases 16 à 22) s'appliquent à la société de personnes :

16 Elle a produit le sommaire 1, *Sommaire des retenues et des cotisations de l'employeur (RLZ-1.S)*.

17 Elle a fait certains choix en vertu de la Loi de l'impôt sur le revenu du Canada (par exemple, celui qui porte sur le transfert de biens à une société et qui est visé à l'article 529 de la Loi sur les impôts). Annexe la preuve que ces choix ont été soumis à l'Agence du revenu du Canada.

18 Elle a tiré des revenus de location d'un bien locatif qui est en même temps la résidence principale d'un des associés.

18a: \_\_\_\_\_ 18b: \_\_\_\_\_  
Nom de cet associé (nom de famille et prénom, s'il s'agit d'un particulier) Numéro d'identification ou numéro d'assurance sociale, selon le cas

19 Elle a engagé des dépenses pour la recherche scientifique et le développement expérimental. Annexe le formulaire *Déduction des dépenses engagées pour la recherche scientifique et le développement expérimental (RD-222)*.

20 Elle a attribué un montant relatif au crédit d'impôt à l'investissement fédéral à ses associés. Inscrivez ce montant. 20a: \_\_\_\_\_ 00

21 Elle a engagé des frais d'exploration ou de mise en valeur. Inscrivez-en le montant. 21a: \_\_\_\_\_ 00

22 Elle a reçu ou aliéné (vendu, cédé, échangé, donné, etc.) de la monnaie virtuelle.

23 Les titres de la société de personnes sont cotés en bourse.

Cochez l'une des cases suivantes si tous les membres sont soit des particuliers, soit des sociétés.

24a Particuliers (y compris une fiducie)  24b Sociétés

Inscrivez le code correspondant à la monnaie fonctionnelle utilisée pour calculer les résultats fiscaux québécois dans cette déclaration, si un choix a été fait par une société membre en vertu de l'article 261 de la Loi de l'impôt sur le revenu du Canada. Voyez le paragraphe « Déclaration en monnaie fonctionnelle » à la partie 3.3.2 du guide.  25

26a Total des recettes \_\_\_\_\_ 00 26b Total des dépenses \_\_\_\_\_ 00

27 Total de l'actif \_\_\_\_\_ 00



14DY ZZ 49526889

### 3 Sommaire des renseignements à inscrire sur les relevés 15

Vous pourriez aussi avoir à remplir l'annexe E.

#### 3.1 Revenus, gains et pertes de sources canadienne et étrangère

##### Revenus (ou pertes) d'entreprise et de location

	Bruts		Nets	
Entreprise (autre que celles visées ci-après)	30	00	40	00
Profession	+ 31	00	+ 41	00
Travail à la commission	+ 32	00	+ 42	00
Agriculture	+ 33	00	+ 43	00
Pêche	+ 34	00	+ 44	00
Additionnez les montants des lignes 30 à 34 et ceux des lignes 40 à 44.	= 35	00	= 45	00
Location	+ 36	00	46	00
Additionnez les montants des lignes 35 et 36.				
<b>Total des revenus bruts d'entreprise et de location</b>	<b>= 37</b>	<b>00</b>		

##### Revenus de placement

Montant réel des dividendes déterminés	51a	00
Montant réel des dividendes ordinaires	51b	00
Autres revenus de placement de source canadienne (intérêts, autres dividendes imposables, etc.)	52	00
Revenus de placement de source étrangère	53	00

##### Gains (ou pertes) provenant de l'aliénation d'immobilisations

			Provisions	
Gains (ou pertes) en capital servant au calcul de la déduction	60	00	61	00
Gains (ou pertes) en capital ne servant pas au calcul de la déduction	62	00	63	00
Perte à l'égard d'un placement dans une entreprise			70	00

#### 3.2 Revenus de source étrangère et impôt étranger payé

			Impôt étranger payé	
Revenus nets (ou pertes nettes) de source étrangère ne provenant pas d'une entreprise (inclus dans les montants des lignes 46, 53 et 62)	71a	00	71	00
Revenus nets (ou pertes nettes) d'entreprise de source étrangère (inclus dans le montant de la ligne 45)	72a	00	72	00

#### 3.3 Autres montants

Amortissement relatif aux biens de location et à certains films	50	00
Frais financiers et frais d'intérêts relatifs aux revenus de bien (autres que des revenus de location)	54	00
Paiements compensatoires d'un mécanisme de transfert de dividendes	55	00
Ristournes de coopérative	56	00
Dons de bienfaisance	73	00
Autres dons	74	00



## 4 Signature

### 4.1 Associé désigné

Nom (nom de famille et prénom, s'il s'agit d'un particulier)

80

Ind. rég. Téléphone

81

Signature

Fonction ou titre

Date

### 4.2 Représentant de la société de personnes

Nom (nom de famille et prénom, s'il s'agit d'un particulier)

82

Ind. rég. Téléphone

83

Signature

Fonction ou titre

Date

### 4.3 Associé autorisé à signer

Je déclare que les renseignements fournis dans cette déclaration et dans tous les documents annexés sont exacts et complets et qu'ils rendent compte de la totalité des revenus de la société de personnes.

Nom (nom de famille et prénom, s'il s'agit d'un particulier)

84

Ind. rég. Téléphone

85

Signature

Fonction ou titre

Date

### 4.4 Mandataire ou représentant détenant une participation au nom d'investisseurs

Je déclare que les renseignements fournis dans cette déclaration et dans les relevés 15 annexés sont exacts et complets.

Nom (nom de famille et prénom, s'il s'agit d'un particulier)

90

Ind. rég. Téléphone

91

Signature

Fonction ou titre

Date

Nous pourrions comparer les renseignements fournis avec ceux obtenus d'autres sources et les transmettre à d'autres ministères ou organismes gouvernementaux.



14E0 ZZ 49526948

# Participation des associés et fraction à risques

Numéro d'entreprise du Québec (NEQ)      Numéro d'identification      Dossier

01a      01b      S P

Nom de la société de personnes      Date de clôture de l'exercice financier

02      06b

A A A A M M J J

Avant de remplir cette annexe, voyez la partie 4.1 du guide. Inscrivez le signe moins (–) devant une perte, un montant négatif ou un montant qui doit être déduit.

Nombre d'associés à la fin de l'exercice      10a

Nombre d'associés qui ont aliéné une partie ou la totalité de leur participation au cours de l'exercice      10b

S'il y a plus de cinq associés, joignez une copie de l'annexe contenant les renseignements demandés.

**Associé 1**

**A-** Numéro d'assurance sociale ou numéro d'identification de l'associé      **B-** Nom de l'associé (nom de famille et prénom, s'il s'agit d'un particulier)

11 1

**C- Adresse**      **G-** Si l'associé a aliéné une partie ou la totalité de sa participation au cours de l'exercice, cochez la case ci-après.       **H-** Part dans le revenu net (ou la perte nette) de l'exercice

Ville, village ou municipalité      Pays      00

**Évolution du prix de base rajusté de la participation de l'associé**

**I-** Coût des parts acquises au cours de l'exercice      **J-** Part dans le revenu net (ou la perte nette) de l'exercice précédent      **K-** Apport de capital fait au cours de l'exercice      **L-** Prélèvements faits au cours de l'exercice      **M-** Autres rajustements effectués au cours de l'exercice

00      00      00      00      00

**Évolution de la fraction à risques si l'associé est un membre à responsabilité limitée**

**P-** Part dans le revenu net de l'exercice      **Q-** Part dans certaines réductions des frais relatifs aux ressources pour l'exercice      **R-** Sommes dues ou avantages reçus au cours de l'exercice

00      00      00

**Associé 2**

**A-** Numéro d'assurance sociale ou numéro d'identification de l'associé      **B-** Nom de l'associé (nom de famille et prénom, s'il s'agit d'un particulier)

2

**C- Adresse**      **G-** Si l'associé a aliéné une partie ou la totalité de sa participation au cours de l'exercice, cochez la case ci-après.       **H-** Part dans le revenu net (ou la perte nette) de l'exercice

Ville, village ou municipalité      Pays      00

**Évolution du prix de base rajusté de la participation de l'associé**

**I-** Coût des parts acquises au cours de l'exercice      **J-** Part dans le revenu net (ou la perte nette) de l'exercice précédent      **K-** Apport de capital fait au cours de l'exercice      **L-** Prélèvements faits au cours de l'exercice      **M-** Autres rajustements effectués au cours de l'exercice

00      00      00      00      00

**Évolution de la fraction à risques si l'associé est un membre à responsabilité limitée**

**P-** Part dans le revenu net de l'exercice      **Q-** Part dans certaines réductions des frais relatifs aux ressources pour l'exercice      **R-** Sommes dues ou avantages reçus au cours de l'exercice

00      00      00



**Associé 3**

3

**A-** Numéro d'assurance sociale ou numéro d'identification de l'associé **B-** Nom de l'associé (nom de famille et prénom, s'il s'agit d'un particulier)

**C- Adresse** Ville, village ou municipalité Pays **G-** Si l'associé a aliéné une partie ou la totalité de sa participation au cours de l'exercice, cochez la case ci-après.  **H-** Part dans le revenu net (ou la perte nette) de l'exercice 00

**Évolution du prix de base rajusté de la participation de l'associé**

**I-** Coût des parts acquises au cours de l'exercice 00 **J-** Part dans le revenu net (ou la perte nette) de l'exercice précédent 00 **K-** Apport de capital fait au cours de l'exercice 00 **L-** Prélèvements faits au cours de l'exercice 00 **M-** Autres rajustements effectués au cours de l'exercice 00

**Évolution de la fraction à risques si l'associé est un membre à responsabilité limitée**

**P-** Part dans le revenu net de l'exercice 00 **Q-** Part dans certaines réductions des frais relatifs aux ressources pour l'exercice 00 **R-** Sommes dues ou avantages reçus au cours de l'exercice 00

**Associé 4**

4

**A-** Numéro d'assurance sociale ou numéro d'identification de l'associé **B-** Nom de l'associé (nom de famille et prénom, s'il s'agit d'un particulier)

**C- Adresse** Ville, village ou municipalité Pays **G-** Si l'associé a aliéné une partie ou la totalité de sa participation au cours de l'exercice, cochez la case ci-après.  **H-** Part dans le revenu net (ou la perte nette) de l'exercice 00

**Évolution du prix de base rajusté de la participation de l'associé**

**I-** Coût des parts acquises au cours de l'exercice 00 **J-** Part dans le revenu net (ou la perte nette) de l'exercice précédent 00 **K-** Apport de capital fait au cours de l'exercice 00 **L-** Prélèvements faits au cours de l'exercice 00 **M-** Autres rajustements effectués au cours de l'exercice 00

**Évolution de la fraction à risques si l'associé est un membre à responsabilité limitée**

**P-** Part dans le revenu net de l'exercice 00 **Q-** Part dans certaines réductions des frais relatifs aux ressources pour l'exercice 00 **R-** Sommes dues ou avantages reçus au cours de l'exercice 00

**Associé 5**

5

**A-** Numéro d'assurance sociale ou numéro d'identification de l'associé **B-** Nom de l'associé (nom de famille et prénom, s'il s'agit d'un particulier)

**C- Adresse** Ville, village ou municipalité Pays **G-** Si l'associé a aliéné une partie ou la totalité de sa participation au cours de l'exercice, cochez la case ci-après.  **H-** Part dans le revenu net (ou la perte nette) de l'exercice 00

**Évolution du prix de base rajusté de la participation de l'associé**

**I-** Coût des parts acquises au cours de l'exercice 00 **J-** Part dans le revenu net (ou la perte nette) de l'exercice précédent 00 **K-** Apport de capital fait au cours de l'exercice 00 **L-** Prélèvements faits au cours de l'exercice 00 **M-** Autres rajustements effectués au cours de l'exercice 00

**Évolution de la fraction à risques si l'associé est un membre à responsabilité limitée**

**P-** Part dans le revenu net de l'exercice 00 **Q-** Part dans certaines réductions des frais relatifs aux ressources pour l'exercice 00 **R-** Sommes dues ou avantages reçus au cours de l'exercice 00



# Déduction pour amortissement

Numéro d'entreprise du Québec (NEQ)      Numéro d'identification      Dossier

01a      01b      **S P**

Nom de la société de personnes

02

Date de clôture de l'exercice financier

06b      A A A A M M J J

Avant de remplir cette annexe, voyez la partie 4.2 du guide. Notez que vous devez inscrire séparément les biens d'une même catégorie selon qu'ils sont utilisés pour gagner des revenus d'entreprise ou des revenus de bien. S'il y a plusieurs entreprises, inscrivez séparément les biens de chaque entreprise. Si l'espace est insuffisant, joignez une copie de l'annexe contenant les renseignements demandés.

## Tableau de la déduction pour amortissement

A	B	C	C.1	D	E	F	F.1
Numéro de la catégorie de biens Ex. : 1 0 . . 1	Partie non amortie du coût en capital (PNACC) au début de l'exercice financier	Coût en capital des biens acquis pendant l'exercice financier <sup>1</sup>	Coût en capital des biens admissibles à l'amortissement accéléré <sup>2</sup> (montant inclus dans celui de la colonne C)	Redressements	Produit de l'aliénation des biens aliénés pendant l'exercice financier <sup>3</sup>	PNACC avant rajustements pour biens acquis : col. B + col. C ± col. D – col. E	Montant qui réduit le coût en capital des biens admissibles à l'amortissement accéléré : col. E – (col. C – col. C.1) <sup>4</sup> . Si le résultat est négatif, inscrivez 0.
10 1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							

- Sous réserve de la règle relative aux biens prêts à être mis en service.
- Un bien est admissible à l'amortissement accéléré s'il est acquis pendant l'exercice financier et qu'il est soit un bien de la catégorie 54, 55 ou 56, soit un bien relatif à l'incitatif à l'investissement accéléré (BIIA).
- Pour chaque bien aliéné qui n'est pas un bien forestier, inscrivez le **moins élevé** des montants suivants : le produit de son aliénation (après soustraction des dépenses engagées pour l'aliénation) et son coût en capital. Pour un bien forestier, inscrivez simplement le produit de son aliénation (après soustraction des dépenses engagées pour l'aliénation).
- Si vous avez inscrit un montant dans la colonne D, ce montant doit être pris en compte dans le calcul du montant à inscrire dans la colonne F.1. Voyez la partie 4.2 du guide.

14E3 ZZ 49526951



**Tableau de la déduction pour amortissement (suite)**

	<b>F.2</b> Acquisitions nettes relatives aux biens admissibles à l'amortissement accéléré : col. C.1 – col. F.1. Si le résultat est négatif, inscrivez 0.	<b>F.2.1</b> Multiplicateur	<b>F.3</b> Rajustement de la PNACC relatif aux biens admissibles à l'amortissement accéléré : col. F.2 × col. F.2.1	<b>G</b> Rajustement de la PNACC relatif aux autres biens acquis pendant l'exercice financier : 50 % × (col. C – col. C.1 – col. E) <sup>5</sup> . Si le résultat est négatif, inscrivez 0.	<b>H</b> PNACC rajustée pour le calcul de la déduction pour amortissement : col. F + col. F.3 – col. G	<b>I</b> Taux (%)	<b>J</b> Déduction pour amortissement (montant maximal admissible : col. H × col. I)	<b>K</b> PNACC à la fin de l'exercice financier : col. F – col. J
10 1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								

Additionnez les montants de la colonne J.

**Total** = 20 00

5. Faites ce calcul si la catégorie de biens concernée est une catégorie à laquelle s'applique la règle de la demi-année. Si vous avez inscrit un montant dans la colonne D, ce montant doit être pris en compte dans le calcul du montant à inscrire dans la colonne G. Voyez la partie 4.2 du guide.

14E3 ZZ 49526951





Numéro d'entreprise du Québec (NEQ)      Numéro d'identification      Dossier

01a      01b      **S P**

Nom de la société de personnes

02      Date de clôture de l'exercice financier

06b      A A A A M M J J

Joignez cette annexe dûment remplie à la déclaration si la société de personnes compte une ou plusieurs sociétés parmi ses membres.

Dans cette annexe, **ne tenez pas compte** des montants inscrits aux livres ou aux états financiers de la société de personnes si ces montants résultent d'une opération effectuée entre celle-ci et ses membres.

## 1 Dettes de la société de personnes

Provisions et réserves. Précisez :			312		00
Financement d'un stock de véhicules neufs			+ 315		00
Dettes garanties par un bien de la société de personnes			+ 317		00
Emprunts et découverts bancaires			+ 318		00
Autres prêts et avances consentis à la société de personnes			+ 319		00
Acceptations bancaires et autres titres semblables			+ 323		00
Autres dettes existant depuis plus de six mois. Précisez :			+ 324		00
Autres éléments du capital versé. Précisez :			+ 325		00
Additionnez les montants des lignes 312 à 325.			= 330		00
Frais relatifs à l'émission d'actions ou d'obligations		331			00
Déduction pour opérations minières		+ 333			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
Autres montants à déduire du capital versé. Précisez :			+ 348		00
Additionnez les montants des lignes 331, 333, 340, 342 et 348.			=		00
				349	00
Montant de la ligne 330 moins celui de la ligne 349				= 350	00
					<b>Dettes de la société de personnes</b>

## 2 Biens admissibles

Inscrivez ci-dessous la valeur des biens qui donnent droit à une réduction du capital versé d'une société membre.

Actions d'autres sociétés <sup>1</sup>			351		00
Obligations d'autres sociétés <sup>1</sup>			+ 352		00
Créances dues par une autre société <sup>1</sup> qui sont garanties par un bien de cette société, sauf les comptes clients de moins de six mois			+ 353a		00
Créances dues par une autre société <sup>1</sup> qui existent depuis plus de six mois			+ 353b		00
Autres prêts et avances consentis à d'autres sociétés <sup>1</sup>			+ 354		00
Prêts et avances consentis à une autre société de personnes ou à une entreprise conjointe, s'ils sont inclus dans le calcul du capital versé d'une société qui a une participation dans cette autre société de personnes ou dans cette entreprise conjointe			+ 355		00
Acceptations bancaires et autres titres semblables			+ 357		00
Autres biens admissibles. Précisez :			+ 359		00
Additionnez les montants des lignes 351 à 359.					
Remplissez le tableau « Sommaire des biens admissibles », qui figure à la page suivante.					
				<b>Biens admissibles</b>	= 360
					00

1. Il s'agit de toute société qui n'est pas membre de la société de personnes.



## 2 Biens admissibles (suite)

### Sommaire des biens admissibles

Si l'espace est insuffisant, joignez une copie de cette page contenant les renseignements demandés à la ligne 361.

	A	B	C
	Nature des biens	Valeur au bilan des biens	Émetteur ou emprunteur
361 1		00	
2		00	
3		00	
4		00	
5		00	
6		00	
7		00	
8		00	
9		00	
10		00	
11		00	
12		00	
13		00	

## 3 Actif total

Dans cette partie, **ne tenez pas compte** des montants inscrits aux livres ou aux états financiers d'une autre société de personnes ou d'une entreprise conjointe dans laquelle la société de personnes a une participation si ces montants résultent d'une opération effectuée entre cette autre société de personnes ou cette entreprise conjointe et ses membres.

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 le montant de l'actif et devant être inclus dans le calcul du capital versé	+	374	00
Autres éléments de l'actif. Précisez :	+	379	00
Additionnez les montants des lignes 371 à 379.	=	380	00
Provisions comprises dans le passif			
• pour amortissement et épuisement		381	00
• pour créances douteuses	+	382	00
Autres montants à déduire de l'actif. Précisez :	+	383	00
Additionnez les montants des lignes 381 à 383.	=		00
Montant de la ligne 380 moins celui de la ligne 388			388
	<b>Actif total</b>	=	390

## 4 Montants servant à calculer le capital versé des sociétés membres

Inscrivez le nom de chaque société membre de la société de personnes, son pourcentage de participation dans la société de personnes et sa part dans les montants des lignes 350, 360 et 390 de cette annexe. Si l'espace est insuffisant, joignez une copie de cette page contenant les renseignements demandés à la ligne 395.

	A	B	C	D	E
	Nom de la société membre	Pourcentage de participation	Part dans les dettes	Part dans les biens admissibles	Part dans l'actif total
395 1			00	00	00
2			00	00	00
3			00	00	00
4			00	00	00
5			00	00	00
6			00	00	00
7			00	00	00
8			00	00	00
9			00	00	00
10			00	00	00
11			00	00	00
12			00	00	00

Reportez aux cases 24a, 24b et 24c du relevé 15 les montants des colonnes C, D et E ci-dessus pour chaque société membre.





# Sommaire de certains renseignements à inscrire sur les relevés 15

Numéro d'entreprise du Québec (NEQ)	Numéro d'identification	Dossier	Date de clôture de l'exercice financier
01a	01b	S P	06b
Nom de la société de personnes			A A A A M M J J
02			

Avant de remplir cette annexe, voyez les instructions à la partie 4.4 du guide.

Remplissez les parties 1, 3 et 4, s'il y a lieu, pour fournir les totaux des montants à inscrire dans les cases suivantes des relevés 15 :

- cases 28 à 35, concernant les **frais relatifs aux ressources** que la société de personnes ou une société de personnes dont elle était membre a engagés en tant qu'exploitante;
- cases 1, 3, 5, 15a, 19 et 52 à 55, concernant un **abri fiscal**;
- cases 60 à 66, concernant les frais relatifs aux ressources réputés avoir été engagés à la suite d'un investissement dans des **actions accréditatives** par la société de personnes ou par une société de personnes dont elle était membre.

Remplissez la partie 2 pour fournir les données concernant l'un des trois **crédits d'impôt** suivants :

- le crédit d'impôt relatif aux ressources;
- le crédit d'impôt pour investissement;
- le crédit d'impôt relatif aux salaires – R-D.

Notez que les numéros des cases de cette annexe correspondent à ceux des cases du relevé 15 (à l'exception de la case 70a de cette annexe).

Joignez cette annexe dûment remplie à la déclaration. Il se peut que vous ayez à en remplir plusieurs exemplaires (voyez le guide).

## 1 Frais relatifs aux ressources engagés par la société de personnes exploitante

10	28	Frais d'exploration au Canada	29	Frais de mise en valeur au Canada	30	Frais à l'égard de biens canadiens relatifs au pétrole et au gaz	31	Frais relatifs à des ressources étrangères	32	Frais d'exploration au Québec	33	Frais d'exploration minière de surface, pétrolière ou gazière au Québec
		00		00		00		00		00		00
	34	Frais d'exploration dans le Nord québécois	35	Montants d'aide pour les frais inscrits aux cases 28 à 30 et 32 à 34								
		00	28-	00	29-	00	30-	00				
			32-	00	33-	00	34-	00				

## 2 Crédit d'impôt

20	70	Code de crédit	70a	Description du crédit								
	71	Montant admissible <sup>1</sup>	72	Code de région ou de MRC	73	Code de frais, s'il y a lieu	75	Date d'acquisition du bien, s'il y a lieu	76	Date d'utilisation du bien, s'il y a lieu		
		00										
							A	A	A	A	M	M
							J	J	A	A	A	M
							J	J	A	A	A	M
							J	J	A	A	A	M
							J	J	A	A	A	M
							J	J	A	A	A	M

## 3 Abri fiscal

	Numéro d'identification de l'abri fiscal	Numéro d'identification du promoteur
	01c QAF - - - - -	01d
Nom du promoteur		Ind. rég. Téléphone
30		30a

Si l'abri fiscal a été inactif pendant **tout** l'exercice financier, cochez la case ci-après. 30b

Code de la principale activité commerciale concernant l'abri fiscal	30c	Revenus (ou pertes) provenant de l'abri fiscal	Bruts	30d	00	Nets	30e	00
Perte ou déduction (de sources canadienne et étrangère) relative à une entreprise	35	1	00	Dons de bienfaisance	19	00		
Perte ou déduction (de sources canadienne et étrangère) relative à la location		3	00	Coût total des unités	52	00		
Amortissement		5	00	Montant à recours limité	53	00		
Frais financiers et frais d'intérêts		15a	00	Montant de rajustement à risque	54	00		
				Autres réductions indirectes	55	00		

1. Montant admissible calculé dans le formulaire de demande du crédit d'impôt. Ce montant doit figurer à la case 71 du relevé 15 de tout associé qui a droit au crédit.



## 4 Actions accréditives

### 4.1 Attribution des frais

Si l'espace est insuffisant, joignez une copie de cette page contenant les renseignements demandés à la ligne 40. Inscrivez ensuite à la ligne 5 du tableau ci-dessous le total des montants inscrits à chacune des colonnes C, D et E.

A Date de prise d'effet A A A A M M J J		B Numéro d'identification indiqué sur le relevé 11 ou sur le relevé 15, selon le cas	60 Frais d'exploration au Canada	61 Frais de mise en valeur au Canada	65 Frais d'émission d'actions ou de titres
40	1		00	00	00
	2		+	00	00
	3		+	00	00
	4		+	00	00
5 Additionnez les montants, colonne par colonne. <b>Frais à attribuer</b>			=	00	00
<b>Frais engagés au Québec</b> (partie du total de la colonne C) qui se rapportent					
6	• à l'exploration		62	00	
7	• à l'exploration minière de surface ou à l'exploration pétrolière ou gazière		63	00	
8	• à l'exploration dans le Nord québécois		64	00	
Frais d'émission de titres faisant l'objet d'une renonciation, selon le formulaire CO-726.4.17.15 annexé ou produit dans le passé					41 00
Pénalité pour déclaration transmise en retard, dans le cas de l'attribution de frais relatifs aux ressources					42 00
					Chèque ou mandat joint (cochez la case, s'il y a lieu) 42a <input type="checkbox"/>

### 4.2 Attribution des montants d'aide

Si l'espace est insuffisant, joignez une copie de cette page contenant les renseignements demandés à la ligne 43. Inscrivez ensuite à la ligne 5 du tableau ci-dessous le total des montants inscrits à chacune des colonnes C et D.

A Date où le droit au montant d'aide est connu A A A A M M J J		B Numéro d'identification indiqué sur le relevé 11 ou sur le relevé 15, selon le cas	66 (60) Montant d'aide pour les frais d'exploration au Canada	66 (61) Montant d'aide pour les frais de mise en valeur au Canada
43	1		00	00
	2		+	00
	3		+	00
	4		+	00
5 Additionnez les montants, colonne par colonne. <b>Montants d'aide à attribuer</b>			=	00
<b>Montant d'aide pour les frais engagés au Québec</b> (partie du total de la colonne C) qui se rapportent				
6	• à l'exploration			00
7	• à l'exploration minière de surface ou à l'exploration pétrolière ou gazière			00
8	• à l'exploration dans le Nord québécois			00
Pénalité pour déclaration transmise en retard, dans le cas de l'attribution de montants d'aide				44 00
				Chèque ou mandat joint (cochez la case, s'il y a lieu) 44a <input type="checkbox"/>

### 4.3 Correction des frais

Si l'espace est insuffisant, joignez une copie de cette page contenant les renseignements demandés à la ligne 45. Inscrivez ensuite à la ligne 5 du tableau ci-dessous le total des montants inscrits à chacune des colonnes C et D.

A Date de prise d'effet A A A A M M J J		B Numéro d'identification indiqué sur le relevé 11 ou sur le relevé 15, selon le cas	60 Frais d'exploration au Canada corrigés	61 Frais de mise en valeur au Canada corrigés
45	1		00	00
	2		+	00
	3		+	00
	4		+	00
5 Additionnez les montants, colonne par colonne. <b>Frais corrigés</b>			=	00
<b>Frais engagés au Québec</b> (partie du total de la colonne C) qui se rapportent				
6	• à l'exploration		62	00
7	• à l'exploration minière de surface ou à l'exploration pétrolière ou gazière		63	00
8	• à l'exploration dans le Nord québécois		64	00





Numéro d'entreprise du Québec (NEQ)      Numéro d'identification      Dossier

01a      01b      S P

Nom de la société de personnes

02

Date de clôture de l'exercice financier

06b      A A A A M M J J

Avant de remplir cette annexe, voyez la partie 4.5 du guide.

Inscrivez comme suit les montants qui servent au redressement du revenu net qui figure aux états financiers :

- à la partie 1, les montants à ajouter au revenu net (ou à soustraire de la perte nette) soit parce qu'ils ont été déduits dans les états financiers mais qu'ils ne sont pas déductibles dans le calcul de l'impôt, soit parce qu'ils sont imposables;
- à la partie 2, les montants à soustraire du revenu net (ou à ajouter à la perte nette) soit parce qu'ils sont déductibles dans le calcul de l'impôt, soit parce qu'ils ont été inclus dans les états financiers mais qu'ils ne sont pas imposables.

Remplissez ensuite la partie 3 pour calculer le revenu net fiscal de tous les associés.

## 1 Total des montants à ajouter

Provision pour l'impôt à payer, dans le cas d'une société de personnes EIPD	10	00
Dons de bienfaisance et autres dons	+ 11	00
Dépenses pour la recherche scientifique et le développement expérimental (R-D)	+ 12	00
Amortissement comptable des biens corporels	+ 13	00
Amortissement comptable des biens incorporels	+ 14	00
Provisions fiscales déduites pour l'exercice précédent	+ 15	00
Provisions comptables à la fin de l'exercice	+ 16	00
Frais de financement (frais d'emprunt et frais d'émission ou de vente de titres, sauf les frais d'émission inscrits à la ligne 31)	+ 17	00
Intérêts, amendes et pénalités non déductibles	+ 18	00
Frais comptables et légaux non déductibles	+ 19	00
Contributions et honoraires non déductibles payés à des clubs	+ 20	00
Frais de repas et de représentation non déductibles	+ 21	00
Dépenses d'automobiles non déductibles	+ 22	00
Salaires et traitements versés aux associés	+ 23	00
Coût des produits destinés à la vente, mais ayant servi à la consommation personnelle	+ 24	00
Dépenses personnelles des associés payées par la société de personnes	+ 25	00
Pertes comptables relatives à l'aliénation d'actifs <sup>1</sup>	+ 26	00
Récupération d'amortissement (voyez dans le guide les instructions concernant l'annexe B, colonne F)	+ 27	00
Déduction pour paiements compensatoires d'un mécanisme de transfert de dividendes	+ 29	00
Frais relatifs aux ressources devant être attribués aux associés	+ 30	00
Frais d'émission de titres ayant fait l'objet d'une renonciation – Actions accréditives	+ 31	00
Revenu fiscal provenant d'une autre société de personnes	+ 32	00
Revenu fiscal provenant d'une entreprise conjointe	+ 33	00
Perte comptable provenant d'une autre société de personnes ou d'une entreprise conjointe <sup>1</sup>	+ 34	00
Comptes fournisseurs et revenus accumulés selon la méthode de la comptabilité de caisse, à la fin de l'exercice	+ 35	00
Comptes clients et comptes payés d'avance selon la méthode de la comptabilité de caisse, au début de l'exercice	+ 36	00
Inventaire accumulé au début de l'exercice (en cas de remplacement de la méthode de la comptabilité d'exercice par celle de la comptabilité de caisse)	+ 37	00
Rajustement obligatoire de l'inventaire pour l'exercice	+ 38	00
Rajustement facultatif de l'inventaire pour l'exercice	+ 39	00
Autres montants à ajouter. Précisez <sup>2</sup> :	+ 40	00
.....	+ 41	00
.....	+ 42	00
.....	+ 43	00
.....	+ 44	00
.....	+ 45	00
.....	+ 46	00
.....	+ 47	00
Additionnez les montants des lignes 10 à 47. Reportez le résultat à la ligne 91.	<b>Total des montants à ajouter = 50</b>	<b>00</b>



## 2 Total des montants à soustraire

Provisions fiscales à déduire pour l'exercice	60	00
Provisions comptables à la fin de l'exercice précédent	+ 61	00
Déduction pour amortissement (montant de la ligne 20 de l'annexe B)	+ 62	00
Frais financiers déductibles	+ 64	00
Frais de financement déductibles (frais d'emprunt et frais d'émission ou de vente de titres, sauf les frais d'émission ayant fait l'objet d'une renonciation [ligne 31])	+ 65	00
Gains comptables relatifs à l'aliénation d'actifs	+ 66	00
Perte finale relative à l'aliénation d'un bien amortissable (voyez dans le guide les instructions concernant l'annexe B, colonne F) <sup>3</sup>	+ 67	00
Perte fiscale provenant d'une autre société de personnes <sup>3</sup>	+ 68	00
Perte fiscale provenant d'une entreprise conjointe <sup>3</sup>	+ 69	00
Revenu comptable provenant d'une autre société de personnes ou d'une entreprise conjointe	+ 70	00
Comptes fournisseurs et revenus accumulés selon la méthode de la comptabilité de caisse, au début de l'exercice	+ 71	00
Comptes clients et comptes payés d'avance selon la méthode de la comptabilité de caisse, à la fin de l'exercice	+ 72	00
Inventaire accumulé à la fin de l'exercice (en cas de remplacement de la méthode de la comptabilité d'exercice par celle de la comptabilité de caisse)	+ 73	00
Rajustement obligatoire de l'inventaire pour l'exercice précédent	+ 74	00
Rajustement facultatif de l'inventaire pour l'exercice précédent	+ 75	00
Ristournes de coopérative	+ 76	00
Autres montants à soustraire. Précisez <sup>4</sup> :	+ 77	00
	+ 78	00
	+ 79	00
	+ 80	00
	+ 81	00
	+ 82	00
	+ 83	00
	+ 84	00
Additionnez les montants des lignes 60 à 84. Reportez le résultat à la ligne 93.		
<b>Total des montants à soustraire</b>	= 85	00

## 3 Revenu net fiscal

Revenu net selon les états financiers. S'il s'agit d'une perte nette, inscrivez le signe moins (-) devant le montant.	90	00
Montant de la ligne 50	+ 91	00
Additionnez les montants des lignes 90 et 91. Si le résultat est négatif, inscrivez le signe moins (-) devant le montant.	= 92	00
Montant de la ligne 85	- 93	00
Montant de la ligne 92 moins celui de la ligne 93. Si le résultat est négatif, inscrivez le signe moins (-) devant le montant.		
<b>Revenu net fiscal</b>	= 94	00
Partie du montant de la ligne 94 qui est attribuable aux commandités	- 95	00
Montant de la ligne 94 moins celui de la ligne 95	<b>Revenu net fiscal attribuable aux associés déterminés</b>	= 100
		00

1. N'inscrivez pas le signe moins (-) devant le montant.
2. Si l'espace est insuffisant, joignez une copie de la page 1 de l'annexe contenant les renseignements demandés à la partie 1.
3. N'inscrivez pas le signe moins (-) devant le montant.
4. Si l'espace est insuffisant, joignez une copie de la page 2 de l'annexe contenant les renseignements demandés à la partie 2.

