



# État des résultats des activités d'une entreprise de pêche

• Pour obtenir plus de précisions sur la façon de remplir ce formulaire, consultez le guide T4004, *Revenus de pêche*.

<b>Identification</b>				Votre nom				Votre numéro d'assurance sociale									
Numéro d'enregistrement du bateau (NEB)				Numéro de compte (15 caractères)													
Nom du bateau				Ville, province ou territoire				Code postal									
Exercice du :		Année		Mois		Jour		au :		Année		Mois		Jour		L'année 2011 était-elle votre dernière année d'exploitation? <input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non	
Espèce principal				Code d'activité économique (selon le chapitre 2 du guide T4004, <i>Revenus d'e pêche</i> )													
Numéro d'inscription de l'abri fiscal				Numéro d'entreprise de la société de personnes (9 chiffres)				Votre quote-part de la société de personnes %									
Nom et adresse de la personne ou de la firme qui remplit ce formulaire																	

<b>Revenus</b>		
Vente de poissons	.....	_____
Autres produits marins	.....	_____
Subventions, crédits et dégrèvements	.....	_____
Subsides	.....	_____
Indemnité pour perte d'un revenu ou d'un bien de pêche	.....	_____
Pêcheur à la part : nom du bateau et du capitaine	.....	_____
Autres revenus (précisez) _____		<b>9600</b> _____
<b>Revenu brut</b> – Total des montants ci-dessus (inscrivez ce montant à la ligne 170 de votre déclaration de revenus)		<b>8299</b> _____ <b>a</b>

<b>Revenu net (perte nette) avant rajustements</b>		
<b>Revenu brut</b> (de la ligne 8299 à la page 1)	.....	_____ <b>a</b>
<b>Dépenses</b> (inscrivez la partie « affaires » seulement)		
Appâts, glace, sel	.....	<b>9138</b> _____
Parts des membres de l'équipage	.....	<b>9062</b> _____
Carburant et huile (sauf pour véhicules à moteur)	.....	<b>9224</b> _____
Matériel de pêche	.....	<b>9136</b> _____
Assurances	.....	<b>8690</b> _____
Intérêts	.....	<b>8710</b> _____
Nourriture	.....	<b>8523</b> _____
Permis	.....	<b>8760</b> _____
Dépenses relatives aux véhicules à moteur (sans la DPA) – voir tableau A, à la page 4	.....	<b>9281</b> _____
Frais de bureau	.....	<b>8810</b> _____
Filets et pièges	.....	<b>9137</b> _____
Frais comptables, juridiques et autres honoraires professionnels	.....	<b>8860</b> _____
Salaires, traitements et avantages (y compris les contributions de l'employeur)	.....	<b>9060</b> _____
Réparations : Bateau de pêche	.....	_____
Moteur	.....	_____
Matériel électrique	.....	_____
<b>Total des trois lignes ci-dessus</b>		_____
<b>Moins</b> : Recouvrements d'assurances	.....	_____
Votre coût	<b>8963</b>	_____
Autres dépenses	.....	<b>9270</b> _____
<b>Total partiel</b>		_____
Déduction pour amortissement (montant de la section A, à la page 3)	.....	<b>9936</b> _____
Déduction annuelle pour les immobilisations admissibles	.....	<b>9935</b> _____
<b>Dépenses totales</b> (total des trois lignes ci-dessus)		<b>9368</b> _____
<b>Revenu net (perte nette) avant rajustements</b> (ligne a moins ligne b)		<b>9369</b> _____ <b>b</b>

**Votre revenu net (perte nette)**

Votre part de la ligne 9369 à la page 1	_____	c
<b>Plus</b> : Remboursement de la TPS/TVH à l'intention des associés reçu dans l'année	_____	9974
Total (ligne c plus ligne 9974)		_____
<b>Moins</b> : Autres montants déductibles de votre part du revenu net (perte nette) de la société de personnes (selon le tableau ci-dessous)	_____	9943
<b>Votre revenu net (perte nette) après rajustements</b> (ligne d moins ligne e)	_____	d
<b>Moins</b> : Frais d'utilisation de la résidence aux fins de l'entreprise (selon le tableau ci-dessous)	_____	e
<b>Votre revenu net (perte nette) après rajustements</b> (ligne d moins ligne e)	_____	f
<b>Moins</b> : Frais d'utilisation de la résidence aux fins de l'entreprise (selon le tableau ci-dessous)	_____	9945
<b>Votre revenu net (perte nette)</b> (ligne f moins ligne 9945) (inscrivez ce montant à la ligne 143 de votre déclaration de revenus)	_____	9946

**Autres montants déductibles de votre part du revenu net (perte nette) de la société de personnes**

Inscrivez les dépenses que vous avez engagées pour gagner un revenu de la société de personnes et que celle-ci ne vous a pas remboursées. Ces dépenses ne doivent pas être incluses dans les dépenses déjà calculées pour la société de personnes.

_____	_____
_____	_____
Total (inscrivez ce montant à la ligne e, ci-dessus)	

**Calcul des frais d'utilisation de la résidence aux fins de l'entreprise**

Chauffage	_____	_____
Électricité	_____	_____
Assurances	_____	_____
Entretien	_____	_____
Intérêt hypothécaire	_____	_____
Impôts fonciers	_____	_____
Autres dépenses (précisez) : _____	_____	_____
<b>Total partiel</b>		_____
<b>Moins</b> : Partie personnelle	_____	_____
<b>Total partiel</b>		_____
<b>Plus</b> : Déduction pour amortissement (partie affaires seulement)	_____	_____
Montant reporté de l'année précédente	_____	_____
<b>Total partiel</b>		_____ 1
<b>Moins</b> : Revenu net (perte nette) après rajustements (ligne f ci-dessus) si négatif, inscrivez « 0 »	_____	_____ 2
<b>Frais d'utilisation de la résidence aux fins de l'entreprise disponibles pour l'année d'imposition suivante</b>		
(ligne 1 moins ligne 2) – si négatif, inscrivez « 0 »		
<b>Déduction admissible</b> (le moins élevé des montants 1 et 2 ci-dessus) – inscrivez votre part de ce montant à la ligne 9945, ci-dessus		_____ 3

**Renseignements sur les autres associés**

Nom et adresse	Part du revenu net (perte nette)	Quote-part
_____	_____ \$	_____ %
_____	_____ \$	_____ %
_____	_____ \$	_____ %

**Détail du capital de l'entreprise**

Total du passif de l'entreprise	_____	9931
Retraits de l'entreprise en 2011	_____	9932
Apports de capital à l'entreprise en 2011	_____	9933

## Section A – Calcul de la déduction pour amortissement (DPA)

1 Numéro de la catégorie	2 Fraction non amortie du coût en capital (FNACC) au début de l'année	3 Coût des acquisitions de l'année (lisez les sections B et C à la page 3)	4 Produit des dispositions de l'année (lisez les sections D et E à la page 3)	5 FNACC après les acquisitions et dispositions (col. 2 plus col. 3 moins col. 4)	6 Rajustement pour les acquisitions de l'année $1/2 \times$ (col. 3 moins col. 4) si négatif, inscrivez « 0 »	7 Montant de base pour la DPA (col. 5 moins col. 6)	8 Taux (%)	9 DPA de l'année (col. 7 $\times$ col. 8 ou un montant rajusté)	10 FNACC à la fin de l'année (col. 5 moins col. 9)

**Total de la DPA à l'égard des biens de la partie XI** – Inscrivez ce montant moins le montant de DPA sur les frais d'utilisation de la résidence aux fins de l'entreprise, à la ligne 9936, à la page 1.\*\*

\* S'il y a un montant négatif dans cette colonne, ajoutez-le au revenu à titre de récupération à la ligne 9600, « Autres revenus », à la page 1. S'il y a un montant positif dans cette colonne, mais qu'il ne reste aucun bien dans la catégorie, déduisez-le à titre de perte finale à la ligne 9270, « Autres dépenses », à la page 2. Notez qu'il n'y a ni récupération ni perte finale à l'égard des biens de la catégorie 10.1. Pour en savoir plus, consultez le chapitre 3 du guide T4004, *Revenus de pêche*.

\*\* Pour en savoir plus au sujet de la DPA sur l'utilisation de la résidence aux fins de l'entreprise, lisez « Règles spéciales », au chapitre 3 du guide T4004, *Revenus de pêche*. Inscrivez le total de la ligne i à la ligne 9936, à la page 1.

## Section B – Détails des acquisitions d'équipement durant l'année

1 Numéro de la catégorie	2 Genre de bien	3 Coût total	4 Partie représentant l'usage personnel (s'il y a lieu)	5 Partie représentant l'usage commercial (col. 3 moins col. 4)
<b>Total des acquisitions d'équipement durant l'année</b>				<b>9925</b>

## Section C – Détails des acquisitions d'immeubles durant l'année

1 Numéro de la catégorie	2 Genre de bien	3 Coût total	4 Partie représentant l'usage personnel (s'il y a lieu)	5 Partie représentant l'usage commercial (col. 3 moins col. 4)
<b>Total des acquisitions d'immeubles durant l'année</b>				<b>9927</b>

## Section D – Détails des dispositions d'équipement durant l'année

1 Numéro de la catégorie	2 Genre de bien	3 Produit de disposition (ne peut pas dépasser le coût en capital)	4 Partie représentant l'usage personnel (s'il y a lieu)	5 Partie représentant l'usage commercial (col. 3 moins col. 4)
<b>Total des dispositions d'équipement durant l'année</b>				<b>9926</b>

**Remarque :** Si vous avez vendu un bien de votre entreprise de pêche durant l'année, consultez le chapitre 3 du guide T4004, *Revenus de pêche*, pour obtenir des renseignements sur le produit de disposition.

## Section E – Détails des dispositions d'immeubles durant l'année

1 Numéro de la catégorie	2 Genre de bien	3 Produit de disposition (ne peut pas dépasser le coût en capital)	4 Partie représentant l'usage personnel (s'il y a lieu)	5 Partie représentant l'usage commercial (col. 3 moins col. 4)
<b>Total des dispositions d'immeubles durant l'année</b>				<b>9928</b>

**Remarque :** Si vous avez vendu un bien de votre entreprise de pêche durant l'année, consultez le chapitre 3 du guide T4004, *Revenus de pêche*, pour obtenir des renseignements sur le produit de disposition.

## Section F – Détails des acquisitions et dispositions de terrains durant l'année

Coût total de toutes les acquisitions de terrains durant l'année	<b>9923</b>
Produit total de toutes les dispositions de terrains durant l'année	<b>9924</b>

**Remarque :** Vous ne pouvez demander aucune déduction pour amortissement à l'égard d'un terrain.

**Tableau A – Dépenses relatives aux véhicules à moteur**

Kilomètres parcourus dans l'année d'imposition pour gagner un revenu de pêche .....	_____	1
Total des kilomètres parcourus dans l'année d'imposition .....	_____	2
Carburant et huile .....	_____	3
Intérêts (voir tableau B ci-dessous) .....	_____	4
Assurances .....	_____	5
Droits d'immatriculation et permis .....	_____	6
Entretien et réparation .....	_____	7
Frais de location (voir tableau C ci-dessous) .....	_____	8
Autres dépenses (précisez) .....	_____	9
_____	_____	10
<b>Total des dépenses de véhicule à moteur (total des lignes 3 à 10)</b> .....	_____	<b>11</b>

Partie affaires :  $\left( \frac{\text{ligne 1 : _____}}{\text{ligne 2 : _____}} \right) \times \text{ligne 11 : _____} = \text{_____} \quad 12$

Frais de stationnement liés aux activités commerciales .....

Assurance d'affaires supplémentaire .....

**Dépenses de véhicule à moteur admissibles** (total des lignes 12, 13 et 14) (inscrivez ce montant à la ligne 9281, à la page 1) \_\_\_\_\_

**Remarque :** Vous pouvez déduire la DPA sur les véhicules à moteur dans la section A, à la page 3.

**Tableau B – Intérêt admissible pour les voitures de tourisme**

Total de l'intérêt payable (comptabilité d'exercice) ou payé (comptabilité de caisse) dans l'exercice .....

$10 \$^* \times \text{le nombre de jours dans l'exercice où l'intérêt a été payable (comptabilité d'exercice) ou payé (comptabilité de caisse)} = \text{_____} \quad B$

**Frais d'intérêt admissibles :** le moins élevé de A ou B : (inscrivez ce montant à la ligne 4 du tableau A) .....

\* Pour les voitures de tourisme achetées après 2000.

**Tableau C – Frais de location admissibles pour les voitures de tourisme**

Total des frais de location engagés au cours de l'exercice 2011 pour le véhicule .....

Total des paiements de location déduits avant l'exercice 2011 pour le véhicule .....

Nombre total de jours où le véhicule a été loué en 2011 et les exercices précédents .....

Prix de détail suggéré par le fabricant .....

Le montant le plus élevé : ligne 4 ou [(35 294 \$ + TPS\* et TVP ou TVH sur 35 294 \$)]  $\times 85\%$  = .....

$\frac{[(800 \$ + TPS^* \text{ et TVP ou TVH sur } 800 \$) \times \text{ligne 3}]}{30} - \text{ligne 2 : _____} = \text{_____} \quad 6$

$\frac{[(30\,000 \$ + TPS^* \text{ et TVP ou TVH sur } 30\,000 \$) \times \text{ligne 1}]}{\text{ligne 5}} = \text{_____} \quad 7$

**Frais de location admissibles :** le moins élevé des montants de la ligne 6 ou de la ligne 7 (inscrivez ce montant à la ligne 8 du tableau A ci-dessus) .....

\* Utilisez le taux de 5 % pour la TPS et le taux applicable à votre province pour la TVH.