



## La Déclaration T2 abrégée

### Qui peut utiliser la *Déclaration T2 abrégée*?

La *Déclaration T2 abrégée* est une version simplifiée du formulaire *T2 – Déclaration de revenus des sociétés*. Il y a deux catégories de sociétés qui peuvent utiliser cette déclaration :

- une société privée sous contrôle canadien tout au long de l'année d'imposition qui a, aux fins de l'impôt sur le revenu pour l'année, un revenu net égal à zéro ou une perte nette;
- une société exonérée d'impôt selon l'article 149 de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (par exemple une organisation à but non lucratif).

De plus, la société doit remplir **toutes** les conditions suivantes pour pouvoir utiliser cette déclaration :

- elle a un établissement stable dans une seule province ou un seul territoire;
- elle ne demande aucun crédit d'impôt remboursable (sauf un remboursement d'acomptes provisionnels versés);
- elle n'a ni reçu ni versé de dividendes imposables;
- elle produit sa déclaration en monnaie canadienne;
- elle n'a pas un débit d'impôt transitoire de l'Ontario;
- elle n'a pas une somme calculée selon l'article 34.2 de la *Loi fédérale*.

Utilisez le formulaire *T2 – Déclaration de revenus des sociétés* si la société ne correspond pas à l'une de ces deux catégories ou ne remplit pas les conditions énumérées ci-dessus.

Sauf pour les sociétés du Québec et de l'Alberta, la *Déclaration T2 abrégée* sert aussi de déclaration de revenus provinciale ou territoriale.

### Que devez-vous joindre à la *Déclaration T2 abrégée*?

Vous devez joindre les trois annexes suivantes à la déclaration\* :

- l'annexe 100, *Renseignements du bilan*, indiquant la situation financière de la société à la fin de l'année d'imposition;
- l'annexe 125, *Renseignements de l'état des résultats*, indiquant les revenus et les dépenses pour l'année (si la société n'a pas gagné de revenus ou n'a pas engagé de dépenses, indiquez simplement « pas de revenus » ou « pas de dépenses »);
- l'annexe 141, *Liste de contrôle des notes*, pour toutes notes afférentes aux états financiers et pour identifier l'auteur des états financiers.

\*Vous n'avez pas à joindre ces annexes si votre société est inactive (vous avez répondu **oui** à la ligne 280) et qu'il n'y a pas de renseignements à inscrire au bilan ou à l'état des résultats. Par contre, elles seront acceptées si produites.

**Selon le cas, vous devrez annexer d'autres formulaires ou annexes, par exemple l'annexe 1, l'annexe 8 et l'annexe 50. Pour en savoir plus, lisez la page 2 de la *Déclaration T2 abrégée* et le guide T2.** Pour votre commodité, vous trouverez ci-joint la version abrégée de l'annexe 1.

#### Remarque

Si vous avez besoin d'un exemplaire du guide T4012, *Guide T2 – Déclaration de revenus des sociétés*, et des autres annexes, allez à [canada.ca/arc-formulaires](http://canada.ca/arc-formulaires) ou composez le **1-800-959-7775**. Si vous avez besoin d'explications pour remplir cette déclaration, communiquez avec notre service de renseignements aux entreprises au **1-800-959-7775**.



## Revenu net (perte nette) aux fins de l'impôt sur le revenu

**Protégé B** une fois rempli

Nom de la société	Numéro d'entreprise	Fin de l'année d'imposition Année      Mois      Jour
-------------------	---------------------	--

- Cette annexe est utilisée pour faire le rapprochement entre le revenu net (la perte nette) de la société selon les états financiers et le revenu net (la perte nette) aux fins de l'impôt sur le revenu.
- Pour en savoir plus, consultez le guide T4012, *Guide T2 – Déclaration de revenus des sociétés*.

Revenu net (perte nette) après impôts et éléments extraordinaires selon la ligne 9999 de l'annexe 125. . . . . A

**Additionnez :**

- |   |            |       |
|---|------------|-------|
| Provision pour impôts – courants . . . . .  | <b>101</b> | _____ |
| Provision pour impôts – différés . . . . .  | <b>102</b> | _____ |
| Amortissement des biens corporels . . . . .   | <b>104</b> | _____ |
| Amortissement des biens incorporels . . . . .   | <b>106</b> | _____ |
| Récupération de la déduction pour amortissement – annexe 8 . . . . .                  | <b>107</b> | _____ |
| Somme à inclure dans le revenu selon le sous-alinéa 13(38)d(iii) – annexe 10. . . . . | <b>108</b> | _____ |
| Perte sur disposition d'actifs . . . . .  | <b>111</b> | _____ |
| Dons de bienfaisance et autres dons – annexe 2 . . . . .                              | <b>112</b> | _____ |
| Gains en capital imposables – annexe 6 . . . . .                                      | <b>113</b> | _____ |
| Amortissement de l'inventaire – fin de l'année . . . . .                              | <b>117</b> | _____ |
| Frais de repas et de représentation non déductibles . . . . .                         | <b>121</b> | _____ |
| Autres réserves selon les lignes 270 et 275 de l'annexe 13 . . . . .                  | <b>125</b> | _____ |
| Revenu ou perte aux fins de l'impôt – sociétés de personnes . . . . .                 | <b>129</b> | _____ |
| Revenu ou perte aux fins de l'impôt – coentreprises . . . . .                         | <b>132</b> | _____ |

**Autres ajouts** (si vous manquez d'espace, joignez des annexes supplémentaires) :

	1 Description	2 Montant
	<b>605</b>	<b>295</b>
1.		
2.		
3.		
4.		
<b>Total de la colonne 2</b>		<b>296</b>

Total des lignes 101 à 132 et de la ligne 296. . . . . **500** B

Total partiel (montant A plus montant C) C

Total partiel (montant A plus montant C) D

**Déduisez :**

- |  |            |       |
|--|------------|-------|
| Créance irrécouvrable . . . . .  | <b>304</b> | _____ |
| Part dans le revenu de filiales ou de sociétés affiliées . . . . .         | <b>306</b> | _____ |
| Revenu comptable de coentreprises . . . . .                                | <b>348</b> | _____ |
| Revenu comptable de sociétés de personnes . . . . .                        | <b>349</b> | _____ |
| Gain sur disposition d'actifs selon les états financiers . . . . .         | <b>401</b> | _____ |
| Déduction pour amortissement – annexe 8 . . . . .                          | <b>403</b> | _____ |
| Perte finale – annexe 8 . . . . .  | <b>404</b> | _____ |
| Perte déductible au titre d'un placement d'entreprise – annexe 6 . . . . . | <b>406</b> | _____ |
| Retenues . . . . .   | <b>408</b> | _____ |
| Autres réserves selon la ligne 280 de l'annexe 13 . . . . .                | <b>413</b> | _____ |
| Paiements à un régime de revenu différé – annexe 15 . . . . .              | <b>417</b> | _____ |
| Dépenses de constitution en société selon l'alinéa 20(1)b) . . . . .       | <b>418</b> | _____ |

**Autres déductions** (si vous manquez d'espace, joignez des annexes supplémentaires) :

	1 Description	2 Montant
	<b>705</b>	<b>395</b>
1.		
2.		
3.		
4.		
<b>Total de la colonne 2</b>		<b>396</b>

Total des lignes 304 à 418 et de la ligne 396. . . . . **510** E

**Revenu net (ou perte nette) aux fins de l'impôt sur le revenu** – montant D moins montant F F

Total des lignes 304 à 418 et de la ligne 396. . . . . **510** G

Inscrivez le montant G à la ligne 300, page 1 de la *Déclaration T2 abrégée*. Si le montant G est positif, et que la société n'est pas exonérée d'impôt selon l'article 149, produisez la *T2 – Déclaration de revenus des sociétés*.



# Déclaration T2 abrégée (années d'imposition 2017 et suivantes)

- Ce formulaire est utilisé comme déclaration de revenus fédérale et provinciale ou territoriale, à moins que la société soit située au Québec ou en Alberta. Si la société est située dans l'une de ces provinces, vous devez produire une déclaration de revenus provinciale distincte.
- Les renvois législatifs mentionnés dans cette déclaration visent la *Loi de l'impôt sur le revenu* fédérale. Cette déclaration peut tenir compte de modifications qui n'étaient pas adoptées au moment de la publication.
- Faites parvenir une copie dûment remplie de cette déclaration, y compris les annexes et l'*Index général des renseignements financiers (IGRF)*, à votre centre fiscal ou votre bureau des services fiscaux. Vous devez produire la déclaration dans les six mois suivant la fin de l'année d'imposition de la société.
- Pour plus de renseignements, visitez le [canada.ca/impots](http://canada.ca/impots) ou consultez le guide T4012, *Guide T2 – Déclaration de revenus des sociétés*.

**055** N'inscrivez rien ici

<b>Identification</b>	
<p><b>Numéro d'entreprise (NE)</b> <b>001</b> _____</p> <p><b>Nom de la société</b> ..... <b>002</b> _____</p>	
<p><b>Adresse du siège social</b> L'adresse a-t-elle changé depuis la dernière fois que nous avons été avisés? <b>010</b> 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/></p> <p>Si <b>oui</b>, remplissez les lignes 011 à 018.</p> <p><b>011</b> _____ <b>012</b> _____</p> <p>Ville _____ Province, territoire ou État _____</p> <p><b>015</b> _____ <b>016</b> _____</p> <p>Pays (autre que le Canada) _____ Code postal _____</p> <p><b>017</b> _____ <b>018</b> _____</p>	<p><b>Quelle est l'année d'imposition visée par cette déclaration?</b></p> <p>Début de l'année d'imposition _____ Fin de l'année d'imposition _____</p> <p><b>060</b> Année Mois Jour <b>061</b> Année Mois Jour</p> <p><b>Y a-t-il eu acquisition de contrôle qui a entraîné l'application du paragraphe 249(4), depuis le début de l'année d'imposition inscrit à la ligne 060?</b> ..... <b>063</b> 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/></p> <p>Si <b>oui</b>, donnez la date d'acquisition de contrôle ..... <b>065</b> Année Mois Jour</p>
<p><b>Adresse postale</b> (si elle diffère de l'adresse du siège social) L'adresse a-t-elle changé depuis la dernière fois que nous avons été avisés? <b>020</b> 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/></p> <p>Si <b>oui</b>, remplissez les lignes 021 à 028.</p> <p><b>021</b> a/s de _____ <b>022</b> _____ <b>023</b> _____</p> <p>Ville _____ Province, territoire ou État _____</p> <p><b>025</b> _____ <b>026</b> _____</p> <p>Pays (autre que le Canada) _____ Code postal _____</p> <p><b>027</b> _____ <b>028</b> _____</p>	<p><b>La date à la ligne 061 est-elle une fin d'année d'imposition réputée selon le paragraphe 249(3.1)?</b> ..... <b>066</b> 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/></p> <p><b>S'agit-il d'une société professionnelle associée d'une société de personnes?</b> <b>067</b> 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/></p> <p><b>Est-ce la première année pour laquelle une déclaration est produite après une :</b> constitution en société? ..... <b>070</b> 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/> fusion? ..... <b>071</b> 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/></p> <p>Si <b>oui</b>, remplissez et joignez l'annexe 24.</p>
<p><b>Emplacement des livres comptables</b> (s'il diffère de celui du siège social) L'emplacement des livres comptables a-t-il changé depuis la dernière fois que nous avons été avisés? ..... <b>030</b> 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/></p> <p>Si <b>oui</b>, remplissez les lignes 031 à 038.</p> <p><b>031</b> _____ <b>032</b> _____</p> <p>Ville _____ Province, territoire ou État _____</p> <p><b>035</b> _____ <b>036</b> _____</p> <p>Pays (autre que le Canada) _____ Code postal _____</p> <p><b>037</b> _____ <b>038</b> _____</p>	<p><b>Y a-t-il eu liquidation d'une filiale selon l'article 88 durant l'année d'imposition courante?</b> ..... <b>072</b> 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/></p> <p>Si <b>oui</b>, remplissez et joignez l'annexe 24.</p> <p><b>Est-ce la dernière année d'imposition avant une fusion?</b> ..... <b>076</b> 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/></p> <p><b>Est-ce la dernière déclaration jusqu'à la dissolution de la société?</b> ..... <b>078</b> 1 Oui <input type="checkbox"/> 2 Non <input type="checkbox"/></p>
<p><b>040 Genre de société à la fin de l'année d'imposition</b></p> <p>1 <input type="checkbox"/> Société privée sous contrôle canadien (SPCC) 2 <input type="checkbox"/> Autre société privée 3 <input type="checkbox"/> Société publique 4 <input type="checkbox"/> Société contrôlée par une société publique 5 <input type="checkbox"/> Autre société (précisez) _____</p>	<p><b>Revenu net (ou perte) aux fins de l'impôt sur le revenu selon l'annexe 1, les états financiers ou l'IGRF.</b> ..... <b>300</b> _____</p> <p><b>Administration provinciale/territoriale</b> ... <b>750</b> _____</p> <p><b>Impôt payé par acomptes provisionnels</b> ..... <b>840</b> _____</p>
<p><b>085 Si la société est exonérée selon l'article 149, cochez une des cases suivantes :</b></p> <p>1 <input type="checkbox"/> Une organisation agricole, « un board of trade » ou une chambre de commerce ou un cercle ou une association à but non lucratif 2 <input type="checkbox"/> Sociétés de recherche scientifique et de développement expérimental à but non lucratif 4 <input type="checkbox"/> Exonérée selon un autre alinéa de l'article 149</p>	<p><b>S'il y a eu paiement d'acomptes provisionnels en trop pour cette année, indiquez le code de remboursement</b> ..... <b>894</b> <input type="checkbox"/></p> <p style="text-align: center;"><b>N'inscrivez rien ici</b></p> <p><b>095</b> _____ <b>096</b> _____</p>

**Pièces jointes**

**Renseignements sur les états financiers** – Utilisez les annexes 100, 125 et 141 de l'IGRF.

**Annexes** – Selon le cas, vous pourriez avoir à joindre certaines annexes à cette déclaration. Répondez aux questions suivantes. Pour chaque réponse affirmative, joignez l'annexe indiquée.

	Oui	Annexe
Le revenu net (perte nette) indiqué dans les états financiers diffère-t-il du revenu net ou de la perte nette aux fins de l'impôt sur le revenu? . . . . .	201 <input type="checkbox"/>	1
(i) Avez-vous joint une annexe montrant la continuité des pertes? ou	204 <input type="checkbox"/>	4
(ii) Voulez-vous reporter la perte de l'année courante à une année d'imposition précédente? . . . . .		
La société a-t-elle réalisé des gains en capital ou subi des pertes en capital durant l'année d'imposition? . . . . .	206 <input type="checkbox"/>	6
La société a-t-elle des biens qui donnent droit à la déduction pour amortissement? . . . . .	208 <input type="checkbox"/>	8
La société est-elle liée à d'autres sociétés? . . . . .	150 <input type="checkbox"/>	9
La société a-t-elle des biens qui sont des immobilisations admissibles? . . . . .	210 <input type="checkbox"/>	10
La société a-t-elle effectué des opérations, y compris des transferts selon l'article 85, avec ses actionnaires, ses cadres ou ses employés, sauf les opérations effectuées dans le cours normal des activités de la société? N'incluez pas les opérations avec lien de dépendance effectuées avec des non-résidents . . . . .	162 <input type="checkbox"/>	11
La société demande-t-elle des réserves déductibles? . . . . .	213 <input type="checkbox"/>	13
La société a-t-elle versé des redevances, des honoraires de gestion ou d'autres paiements semblables à des résidents du Canada? . . . . .	164 <input type="checkbox"/>	14
La société demande-t-elle une déduction pour les paiements à un régime de prestations aux employés? . . . . .	165 <input type="checkbox"/>	15
La société est-elle une société privée sous contrôle canadien associée? . . . . .	160 <input type="checkbox"/>	23
La société (sociétés privées seulement) a-t-elle au moins un actionnaire qui détient 10 % ou plus des actions ordinaires ou privilégiées de la société? . . . . .	173 <input type="checkbox"/>	50

**Renseignements supplémentaires**

La société est-elle inactive? . . . . . **280** 1 Oui  2 Non

Précisez les principaux produits qui sont extraits d'une mine, fabriqués, vendus ou construits, ou les services fournis. Indiquez le pourcentage du total des recettes approximatif que chaque produit ou service représente.

<b>284</b> _____	<b>285</b> _____ %
<b>286</b> _____	<b>287</b> _____ %
<b>288</b> _____	<b>289</b> _____ %

Si l'activité principale de votre société est la construction, avez-vous eu des sous-traitants pendant l'année d'imposition? . . . **295** 1 Oui  2 Non

Si la déclaration a été préparée par un spécialiste en déclarations moyennant des frais, inscrivez son numéro de TED . . . . **920** \_\_\_\_\_

**Attestation**

Je, **950** \_\_\_\_\_ **951** \_\_\_\_\_ **954** \_\_\_\_\_  
 Nom Prénom Poste ou titre

suis un signataire autorisé de la société. J'atteste que j'ai examiné cette déclaration, y compris les annexes et les états ci-joints, et que les renseignements fournis sont, au meilleur de ma connaissance, exacts et complets. De plus, j'atteste que la méthode utilisée pour calculer le revenu de l'année d'imposition visée par cette déclaration est la même que celle qui a été utilisée l'année d'imposition précédente, sauf exceptions expressément mentionnées dans un état joint à la présente.

**955** \_\_\_\_\_ **956** \_\_\_\_\_  
 Date (aaaa/mm/jj) Signature du signataire autorisé de la société Numéro de téléphone

La personne à contacter est-elle la même que le signataire autorisé? Si **non**, fournissez les renseignements ci-dessous **957** 1 Oui  2 Non

**958** \_\_\_\_\_ **959** \_\_\_\_\_  
 Nom de l'autre personne autorisée Numéro de téléphone

**Langue de correspondance – Language of correspondence**

Indiquez la langue de correspondance en inscrivant **2** pour français ou **1** pour anglais. **990**

Indicate the language of correspondence by entering **2** for French or **1** for English.

**Énoncé de confidentialité**

Les renseignements personnels sont recueillis selon la *Loi de l'impôt sur le revenu* afin d'administrer les programmes fiscaux, de prestations et autres. Ils peuvent également être utilisés pour toute fin liée à l'application ou à l'exécution de la *Loi* telle que la vérification, l'observation et le recouvrement des sommes dues à l'État. Les renseignements peuvent être transmis à une autre institution gouvernementale fédérale, provinciale ou territoriale, ou vérifiés auprès de celles-ci, dans la mesure où la loi l'autorise. Cependant, le défaut de fournir ces renseignements pourrait entraîner des intérêts à payer, des pénalités ou d'autres mesures. Les particuliers ont le droit, selon la *Loi sur la protection des renseignements personnels*, d'accéder à leurs renseignements personnels et de demander une modification, s'il y a des erreurs ou omissions. Consultez Info Source en allant à [canada.ca/arc-info-source](http://canada.ca/arc-info-source) et le Fichier de renseignements personnels ARC PPU 047.