

EXHIBIT 6 – REVENUE REQUIREMENT, SUFFICIENCY/DEFICIENCY

2024 Cost of Service

Hydro 2000 Inc.
EB-2024-0030

TABLE OF CONTENTS

Table of Contents	2
6.1 Proposed Revenue Requirement.....	3
6.1.1 Trend Analysis and Change from 2018 Cost of Service	6
6.2. Operation, Maintenance & Administration Costs (Ref: Exhibit 4)	9
6.3 Depreciation Expenses (Ref: Exhibit 2)	9
6.4 Return on Capital (Ref: Exhibit 5)	9
6.5 Taxes & Payments in-Lieu of Taxes (PILs)	9
6.5.1 Non- Recoverable and Disallowed Expenses	11
6.5.2 Accelerated CCA	11
6.5.3 PILs Integrity Check.....	12
6.6 Other Revenue	12
6.1.1 Other Revenues Variance Analysis	14
6.6.2 Proposed Specific Service Charges.....	16
6.6.3 Revenue from Affiliate Transactions, Shared Services, Corporate Cost Allocation.	18
6.7 Revenue Deficiency or Surplus	19
6.7.1 Calculation of Revenue Deficiency or Sufficiency	19
6.7.2 Causes of Revenue Surplus	23
Appendices	25
Appendix 6A	26

6.1 PROPOSED REVENUE REQUIREMENT

The 2025 Test Year Base Revenue Requirement represents the amount of revenue the utility must collect from its customers to cover its day-to-day operating costs, taxes, interest paid on debts owed to investors (in H2000's case, cooperative members), and a deemed return (profit).

H2000's 2025 service revenue requirement is calculated to be \$786,407.

Table 1 - Test Year Revenue Requirement (RRWF Model) below originates from the OEB's Revenue Requirement Workform. It presents H2000's proposed 2025 Test Year Revenue Requirement as calculated in the OEB's Revenue Requirement Work:

Table 1 - Test Year Revenue Requirement (RRWF Model)

Particulars	Initial Application
OM&A Expenses	\$687,474
Amortization/Depreciation	\$62,361
Property Taxes	\$ -
Income Taxes (Grossed up)	\$8,969
Other Expenses	\$ -
Return	
Deemed Interest Expense	\$36,194
Return on Deemed Equity	\$47,384
Service Revenue Requirement (before Revenues)	\$842,382
Revenue Offsets	\$55,975
Base Revenue Requirement (excluding Transformer Ownership Allowance credit adjustment)	\$786,407
Distribution revenue	\$786,407
Other revenue	\$55,975
Total revenue	\$842,382

H2000 confirms that the OEB's 2025 Revenue Requirement Workform (RRWF) accurately reflects its' proposed rates for the 2025 Test Year, and therefore there is no requirement for the applicant to file its rate generator model.

The proposed revenue requirement proposes to yield a net income of \$47,384. The derivation of the income is shown at

Table 2 – Utility Income (RRWF Model)

Particulars	Initial Application
<u>Operating Revenues:</u>	
Distribution Revenue (at Proposed Rates)	\$786,407
Other Revenue (1)	\$55,975
Total Operating Revenues	\$842,382
<u>Operating Expenses:</u>	
OM+A Expenses	\$687,474
Depreciation/Amortization	\$62,361
Property taxes	\$ -
Capital taxes	\$ -
Other expense	\$ -
Subtotal (lines 4 to 8)	\$749,836
Deemed Interest Expense	\$36,194
Total Expenses (lines 9 to 10)	\$786,029
Utility income before income taxes	\$56,353
Income taxes (grossed-up)	\$8,969
Utility net income	\$47,384

The table below shows the reconciliation between the return on deemed equity included in the revenue requirement.

Table 3 – Statement of Rate Base (RRWF Model)

Debt					
Long-term Debt	56.00%		\$720,271	4.58%	\$32,988
Short-term Debt	4.00%		\$51,448	6.23%	\$3,205
Total Debt	60.00%		\$771,719	4.69%	\$36,194
Equity					
Common Equity	40.00%		\$514,479	9.21%	\$47,384
Preferred Shares	0.00%		\$ -	0.00%	\$ -
Total Equity	40.00%		\$514,479	9.21%	\$47,384
Total	100.00%		\$1,286,198	6.50%	\$83,577

6.1.1 Trend Analysis and Change from 2018 Cost of Service

Table 4 – Movement in Revenue Requirement from last COS (2020) below shows the movement from H2000's 2020 board-approved revenue requirement to the 2025 proposed revenue requirement, along with a high-level explanation of the changes from the 2020 Board Approved Cost of Service. A more in-depth description of the changes is presented in each component's respective Exhibits.

Table 4 – Movement in Revenue Requirement from last COS (2020)

2020 Board Approved Revenue Requirement	\$551,898	The starting point is \$551,898, which was the approved revenue requirement in 2020
Operation Maintenance Admin Costs	\$194,775	An increase of \$194,775 is noted in operating expenses. This reflects higher costs for operations and maintenance, including unplanned expenses and inflationary pressures.
Depreciation Expense	\$18,588	Depreciation has increased by \$18,588, indicating capital additions or investments in infrastructure that are now being depreciated.
Net Fixed Assets	\$324,712	The average net fixed assets have increased by \$324,712. This increase is reflected in the higher asset base, which impacts both depreciation and the rate base.
Working Capital Allowance	\$656	A modest increase of \$656 is due to changes in working capital, likely related to the lower Cost of Power.
Rate Base	\$325,368	The rate base has moved by \$325,368, which is the cumulative impact of changes in net fixed assets and working capital. This larger rate base directly affects the return on capital.
Return on Capital	\$32,503	Due to the higher rate base, the return on capital has increased by \$32,503, reflecting the requirement for returns on the larger investment in assets.
PILs	\$7,045	An increase of \$7,045 is attributed to the rise in assets, which would have led to higher taxable income, thereby increasing the PILs.
Property Taxes	\$0	
Other Revenues	-\$18,402	Other revenues have decreased by \$18,402, which might be due to lower non-operating income or a decrease in ancillary revenue streams.
Increase in Revenue Requirement	\$234,510	The final projected revenue requirement for 2025 is \$786,4075, reflecting the adjustments and changes from the 2020 baseline.
2025 Revenue Requirement	\$786,407	

The movement from 2020 to 2025 is driven largely by significant investments in fixed assets, resulting in higher operating costs, depreciation, and returns on capital. The increase in PILs also contributes to the rise in the revenue requirement, while a decrease in other revenues

slightly offsets these increases. The overall growth in the rate base and associated returns indicates that the utility is preparing for long-term operational stability and infrastructure needs.

The following two tables, Table 5 – Trend in Revenue Requirement and Table 6 - Variance Analysis of Revenue Requirement, present H2000's Revenue Requirement trend starting from the 2020 Board Approved year to the 2025 proposed Revenue Requirement. The year-over-year changes in H2000's Revenue Requirement beginning in 2020 Board Approved year through to the 2025 proposed Revenue Requirement.

Table 5 – Trend in Revenue Requirement (2020 to 2025)

Particular	Last Board Approved	2020	2021	2022	2023	2024	2025
OM&A Expenses	\$492,699	\$503,143	\$519,495	\$577,012	\$613,578	\$646,669	\$687,474
Depreciation Expense	\$43,774	\$42,728	\$42,231	\$51,299	\$53,641	\$57,560	\$62,361
Property Taxes	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total Distribution Expenses	\$536,473	\$545,871	\$561,726	\$628,311	\$667,220	\$704,229	\$749,836
Regulated Return On Capital	\$51,074	\$51,494	\$54,018	\$58,893	\$63,597	\$66,731	\$83,577
Grossed up PILs	\$1,924	\$0	-\$13,147	\$14,180	\$40,430	\$0	\$8,969
Service Revenue Requirement	\$589,471	\$597,365	\$602,597	\$701,384	\$771,247	\$770,960	\$842,382
Less: Revenue Offsets	-\$37,573	-\$51,276	-\$46,678	-\$43,560	-\$51,658	-\$52,718	-\$55,975
Base Revenue Requirement	\$551,898	\$546,088	\$555,919	\$657,824	\$719,589	\$718,242	\$786,407
YoY change (\$)		-5,809	9,831	101,904	61,766	-1,347	68,165
YoY Change (%)		-1.05%	1.80%	18.33%	9.39%	-0.19%	9.49%

Note: For comparison purposes, the return on capital above is calculated based on the OEB cost of capital parameters and rate base.

Table 6 - Variance Analysis of Revenue Requirement

As illustrated in the above tables, the proposed revenue requirement for the Test Year (2025) is 42.49% higher than the 2020 Cost of Service Approved Revenue Requirement. H2000s represents a 9.49% annual compound growth rate in revenue requirement between the 2020 Cost of Service Approved Revenue Requirement and the proposed 2025 Cost of Service Revenue Requirement.

Particular	Last Board Approved	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Variance over last CoS
OM&A Expenses	492,699	503,143	519,495	577,012	613,578	646,669	687,474	
YoY change (\$)		10,444	16,352	57,518	36,566	33,091	40,806	194,775
YoY change (%)		2.12%	3.25%	11.07%	6.34%	5.39%	6.31%	39.53%
Depreciation Expense	43,773.74	42,727.95	42,230.97	51,298.71	53,641.48	57,559.87	62,361.30	
YoY change (\$)		-1,046	-496.98	9,067.74	2,342.77	3,918.39	4,801.43	18,588
YoY change (%)		-2.39%	-1.16%	21.47%	4.57%	7.30%	8.34%	42.46%
Property Taxes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
YoY change (\$)		0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
YoY change (%)								
Total Distribution Expenses	536,472.74	545,870.57	561,725.53	628,311.13	667,219.53	704,228.64	749,835.65	
YoY change (\$)		9,398	15,854.96	66,585.60	38,908.40	37,009.11	45,607.01	213,363
YoY change (%)		1.75%	2.90%	11.85%	6.19%	5.55%	6.48%	39.77%
Regulated Return On Capital	51,073.88	51,494.12	54,018.48	58,892.63	63,597.46	66,731.34	83,577.13	
YoY change (\$)		420	2,524.37	4,874.14	4,704.84	3,133.87	16,845.80	32,503
YoY change (%)		0.82%	4.90%	9.02%	7.99%	4.93%	25.24%	63.64%
Grossed up PILs	1,924.25	0.00	-13,147.00	14,180.00	40,430.00	0.00	8,969.41	
YoY change (\$)		-1,924	-13,147.00	27,327.00	26,250.00	-40,430.00	8,969.41	7,045
YoY change (%)		-100.00%	#DIV/0!	-207.86%	185.12%	-100.00%	#DIV/0!	366.13%
Service Revenue Requirement	589,470.87	597,364.69	602,597.01	701,383.76	771,246.99	770,959.97	842,382.19	
YoY change (\$)		7,894	5,232.33	98,786.74	69,863.24	-287.02	71,422.22	252,911
YoY change (%)		1.34%	0.88%	16.39%	9.96%	-0.04%	9.26%	42.90%
Less: Revenue Offsets	-37,573.30	-51,276.32	-46,677.89	-43,560.21	-51,657.84	-52,718.16	-55,974.89	
YoY change (\$)		-13,703	4,598.43	3,117.68	-8,097.63	-1,060.31	-3,256.74	-18,402
YoY change (%)		36.47%	-8.97%	-6.68%	18.59%	2.05%	6.18%	48.98%
Base Revenue Requirement	551,897.57	546,088.37	555,919.12	657,823.55	719,589.15	718,241.82	786,407.30	
YoY change (\$)		-5,809	9,830.76	101,904.42	61,765.60	-1,347.33	68,165.48	234,510
YoY change (%)		-1.05%	1.80%	18.33%	9.39%	-0.19%	9.49%	42.49%

6.2. OPERATION, MAINTENANCE & ADMINISTRATION COSTS (REF: EXHIBIT 4)

The OM&A variance between 2020 to 2025, which increased by \$194,775 is summarized below, and details are presented throughout Exhibit 4.

H2000 encountered cost increases in all groupings from 2020 to 2025. The ongoing maintenance of the distribution system, the effects of severe weather events such as the Derecho storm, and the increasing importance of vegetation management all contributed to a significant increase in operations and maintenance expenses.

The staffing challenges during the pandemic, increased reliance on Ottawa River Power for billing services during staffing issues and increased bad debt expenses all contributed to a significant increase in billing and collecting costs.

Salaries adjustments, third-party service costs, regulatory compliance, and the implementation of new systems all contributed to an increase in administrative and general expenses. In 2020, the total OM&A expenses were \$492,699. By 2025, they are expected to be \$687,474. This increase also includes inflation, some of which are higher than the PriceCap inflation.

6.3 DEPRECIATION EXPENSES (REF: EXHIBIT 2)

The depreciation expense has increased by \$18,588 or 42,46%. Details of historical capital expenses and their related depreciation expenses are summarized below and are presented in detail in Exhibit 2.

6.4 RETURN ON CAPITAL (REF: EXHIBIT 5)

The regulated return on capital, summarized below, which increased by \$32,503, is explained in Exhibit 5.

6.5 TAXES & PAYMENTS IN-LIEU OF TAXES (PILS)

H2000 has used the OEB PILs Tax Work Form model to calculate the amount of taxes for inclusion in its 2025 rates. PILs have been computed under MIFRS accounting policies. H2000's external auditor MNP completed the PILS model to ensure that the current and proposed tax rates have been applied, that the amount of PILS calculated appears reasonable, and that the integrity checks established in the Boards Minimum Filing Requirements have been adhered to.

H2000 is required to calculate payment in lieu of income taxes ("PILs") based on its taxable income for the Test Year of 2025.

H2000 notes that it does not pay property taxes as its office space is leased. Property Taxes on the distribution system are recorded in OM&A.

H2000 files Federal/Provincial tax returns annually.

There have been no exceptional circumstances that would require specific tax planning measures to minimize taxes payable. There are no outstanding audits, reassessments, or disputes relating to the tax returns filed by H2000.

There is no non-utility activities included in H2000's financial results. Therefore the amount of PILs payable is calculated accordingly in the proposed allowance to be included in the revenue requirement.

H2000's PILs are projected to be in the amount of \$8,969

The income tax sheet from the OEB's Revenue Requirement Work form is presented in Table 7 - Tax Provision for the Test Year (OEB PILs Model) below, and the PILs model is being filed in conjunction with H2000s application. The most recent federal and provincial tax returns are presented in Attachment 1 of H2000s Exhibit.

Table 7 - Tax Provision for the Test Year (OEB PILs Model)

Particulars	Application
<u>Determination of Taxable Income</u>	
Utility net income before taxes	\$47,384
Adjustments required to arrive at taxable utility income	\$17,167
Taxable income	<u>\$64,550</u>
<u>Calculation of Utility income Taxes</u>	
Income taxes	\$7,875
Total taxes	<u>\$7,875</u>
Gross-up of Income Taxes	<u>\$1,094</u>
Grossed-up Income Taxes	<u>\$8,969</u>
PILs / tax Allowance (Grossed-up Income taxes + Capital taxes)	<u>\$8,969</u>
Other tax Credits	\$ -
<u>Tax Rates</u>	
Federal tax (%)	9.00%
Provincial tax (%)	<u>3.20%</u>
Total tax rate (%)	<u>12.20%</u>

H2000 is not claiming Apprenticeship Training Tax Credits.

H2000 confirms that it uses the stand-alone principle when determining PILs amounts.

- ✓ H2000 has exercised sound tax planning, and that for rate-setting purposes, it maximized tax credits and took the maximum deductions allowed if it made sense for the utility to do so.
- ✓ A copy of the most current Federal and Provincial taxes is presented in Attachment 1 of H2000s Exhibit.
- ✓ Detailed calculations of Income Tax or PILs are shown in the OEB PILs model filed along with H2000s application.
- ✓ There were no adjustments (e.g., Tax credits, CCA adjustments) for the Historical, Bridge, and Test Years, and as such, no supporting schedules and calculations and explanations for "other additions" and "other deductions" were required.

6.5.1 Non- Recoverable and Disallowed Expenses

H2000 confirms that expenses deemed non-recoverable in the revenue requirement (e.g., individual charitable donations) or disallowed for regulatory purposes have been excluded from the regulatory tax calculation.

6.5.2 Accelerated CCA

The 2020 Settlement Agreement clearly indicates that the 2020 rates for Hydro 2000 incorporated accelerated capital cost allowance (CCA). It outlines that there was no need for a smoothing mechanism to manage the impacts of accelerated depreciation at that time. Instead, Hydro 2000 was to use account 1592 to track future changes in CCA, specifically the planned phase-out of accelerated CCA starting in 2024. The agreement states:

"The Parties agree that forecast taxes, as updated, have been correctly determined in accordance with OEB accounting policies and practices, including the OEB's July 25, 2019, accounting direction relating to changes to capital cost allowance. As part of the settlement the Parties have agreed that there is no need for a smoothing mechanism to address the impacts of accelerated depreciation, and that H2000 will use account 1592 to address future CCA changes including specifically the contemplated elimination of accelerated CCA in 2024. The Parties further agree that the proposed Income Tax/PILS Model properly reflects consequential adjustments made necessary as a result of other aspects of this Settlement Proposal."

This supports the position that the use of account 1592 is solely for managing the transition away from accelerated CCA starting in 2024, as the impacts of the initial acceleration were already accounted for in the 2020 rates.

6.5.3 PILs Integrity Check

H2000 and its external auditors, MNP, confirm to the best of their knowledge that the following integrity checks have been completed in its application. In completing the PILs model, MNP confirms that;

- ✓ The depreciation and amortization added back in the application's PILs model agree with the numbers disclosed in the rate base section of the application.
- ✓ The capital additions and deductions in the UCC/ CCA Schedule 8 agree with the rate base section for historical, bridge, and test years.
- ✓ Schedule 8 of the most recent federal T2 tax return filed with the application has a closing December 31st historic year UCC that agrees with the opening bridge year UCC at January 1;
- ✓ The CCA deductions in the application's PILs tax model for historical, bridge, and test years agree with the numbers in the UCC schedules for the same years filed in the application.
- ✓ Loss carry-forwards, if any, from the tax returns (Schedule 4) agree with those disclosed in the application.
- ✓ CCA is maximized even if there are tax loss carry-forwards; and
- ✓ A statement is included in the application as to when the losses, if any, will be fully utilized.

6.6 OTHER REVENUE

Other Distribution Revenues are distribution-related revenues but are sourced from means other than distribution rates. For H2000s reason, other revenues are deducted from H2000's proposed revenue requirement.

Other Distribution Revenues includes items such as:

- Specific Service Charges
- Late Payment Charges
- Other Distribution Revenues
- Other Income and Expenses

A detailed breakdown of the related USoA account is shown in Table 8 – OEB Appendix 2-H on the next page.

Year-over-year variance analysis over the materiality threshold of \$10,000 follows at Section 6.6 - Other Revenue Variance Analysis.

Table 8 – OEB Appendix 2-H

USoA #	USoA Description	2020 BA	2020	2021	2022	2023	Bridge Year	Test Year
	Reporting Basis		MIFRS	MIFRS	MIFRS	MIFRS	MIFRS	MIFRS
4082	Retail Services Revenues	-\$3,181	-\$3,346	-\$3,583	-\$3,538	-\$5,714	-\$5,988	-\$6,275
4084	Service Transaction Requests (STR) Revenues	\$1	-\$1	\$2				
4086	SSS Administration Revenue	-\$3,766	-\$3,742	-\$3,759	-\$3,768	-\$3,836	-\$4,020	-\$4,213
4210	Rent from Electric Property	-\$15,857	-\$15,076	-\$19,313	-\$15,086	-\$16,331	-\$17,115	-\$17,936
4225	Late Payment Charges	-\$6,337	-\$6,179	-\$4,972	-\$8,354	-\$4,112	-\$4,309	-\$4,516
4235	Miscellaneous Service Revenues	-\$7,596	-\$3,637	-\$3,629	-\$3,592	-\$3,525	-\$3,694	-\$3,872
4245	Government and Other Assistance Directly Credited to Income		\$0	-\$2,994	\$0	\$0	\$0	\$0
4325	Revenues from Merchandise	-\$19,090	-\$15,730	-\$5,174	-\$15,442	-\$23,609	-\$23,000	-\$24,104
4330	Costs and Expenses of Merchandising	\$19,090	\$15,730	\$5,174	\$15,442	\$22,916	\$23,693	\$24,104
4360	Loss on Disposition of Utility and Other Property		\$1,992	\$1,983	\$499	\$105	\$110	\$115
4375	Revenues from Non-Rate-Regulated Utility Operations		-\$3,585		-\$7	-\$7	-\$8	-\$8
4380	Expenses of Non-Rate-Regulated Utility Operations		\$3,585					
4385	Non-Rate-Regulated Utility Rental Income		\$0	-\$7				
4390	Miscellaneous Non-Operating Income	-\$243	-\$13,853	-\$7,273	-\$3,210	\$8	\$8	\$8
4405	Interest and Dividend Income	-\$592	-\$7,435	-\$3,130	-\$6,505	-\$17,553	-\$18,396	-\$19,279
	Specific Service Charges	-\$7,596	-\$3,637	-\$3,629	-\$3,592	-\$3,525	-\$3,694	-\$3,872
	Late Payment Charges	-\$6,337	-\$6,179	-\$4,972	-\$8,354	-\$4,112	-\$4,309	-\$4,516
	Other Distribution/Operating Revenues	-\$22,803	-\$22,164	-\$26,652	-\$22,392	-\$25,880	-\$27,122	-\$28,424
	Other Income or Deductions	-\$835	-\$19,296	-\$8,427	-\$9,223	-\$18,141	-\$17,593	-\$19,163
	Total	-\$37,571	-\$51,276	-\$43,680	-\$43,560	-\$51,658	-\$52,719	-\$55,975

6.1.1 Other Revenues Variance Analysis

H2000 offers the following explanations for variances over \$10,000 or less than -\$10,000. Noteworthy variances between are explained below.

Error! Reference source not found. The tables below present year-over-year variances of other operating revenues:

Table 9 - Variance Analysis of Other Operating Revenues 2020BA – 2020

Reporting Basis		Var Analysis	
	2020BA	2020	\$
USoA Description			
4390-Miscellaneous Non-Operating Income	-\$243	-\$13,853	-\$13,610

2020 Board Approved compared to 2020 Actual.

- **4390 - Miscellaneous Non-Operating Income:**

Hydro One's Affordability Fund Trust (AFT) Program was prematurely cancelled due to a lack of funding. This program, which focused on bill-reducing products and services to households struggling with home electricity costs. The abrupt interruption of the program left some clients unable to get the necessary support they would have needed.

Table 10 - Variance Analysis of Other Operating Revenues 2020 – 2021

Reporting Basis		Var Analysis	
	2020	2021	\$
USoA Description			
Revenues from Merchandise	-\$15,730	-\$5,174	\$10,556
Costs and Expenses of Merchandising	\$15,730	\$5,174	-\$10,556

2020 Actual compared to 2021 Actual.

- **4325-Revenues from Merchandise Jobbing, Etc.**

This work corresponds to services provided to the client. Due to the unpredictable nature and volume of these service requests, estimating an exact figure in advance is challenging. However, it is important to note that the income from Account 4325 and the associated expenses in Account 4330 are designed to balance each other out. This means that any revenue generated in Account 4325 should ideally offset the expenses recorded in Account 4330, ensuring a neutral impact on the overall financials.

- **4330-Costs and Expenses of Merchandising Jobbing, Etc.**

This work corresponds to services provided to the client as explained above.

Table 11 - Variance Analysis of Other Operating Revenues 2021 – 2022

<i>Reporting Basis</i>	<i>Var Analysis</i>		
	2021	2022	\$
USoA Description			
4325-Revenues from Merchandise	-\$5,174	-\$15,442	-\$10,268
4330-Costs and Expenses of Merchandising	\$5,174	\$15,442	\$10,268

2021 Actual compared to 2022 Actual.

- **4325-Revenues from Merchandise Jobbing, Etc.**

This work involves client services with expenses in Account 4330. Since service request volumes are unpredictable, exact figures are difficult to estimate. However, revenue from Account 4325 is intended to offset these expenses, resulting in a neutral financial impact.

- **4330-Costs and Expenses of Merchandising Jobbing, Etc.**

This work corresponds to services provided to the client as explained above.

Table 12 - Variance Analysis of Other Operating Revenues 2021 – 2022

<i>Reporting Basis</i>	<i>Var Analysis</i>		
	2022	2023	\$
USoA Description			
4405-Interest and Dividend Income	-\$6,505	-\$17,553	-\$11,048

2022 Actual compared to 2023 Actual.

- **4405-Revenues from Merchandise Jobbing, Etc.**

These costs represent an increase in carrying charges for 2023 which are mostly due to an increase in rates from 2022 to 2023. The average of the 4 quarters in 2022 was 1.915% while the average of the 4 quarters in 2023 was 5.045%.

6.6.2 Proposed Specific Service Charges

Table 13 – Proposed Specific Service Charge

SPECIFIC SERVICE CHARGES

The application of these rates and charges shall be in accordance with the Licence of the Distributor and any Code or Order of the Ontario Energy Board, and amendments thereto as approved by the Ontario Energy Board, which may be applicable to the administration of this schedule.

No charges to meet the costs of any work or service done or furnished for the purpose of the distribution of electricity shall be made except as permitted by this schedule, unless required by the Distributor's Licence or a Code or Order of the Ontario Energy Board, and amendments thereto as approved by the Ontario Energy Board, or as specified herein.

It should be noted that this schedule does not list any charges, assessments, or credits that are required by law to be invoiced by a distributor and that are not subject to Ontario Energy Board approval, such as the Global Adjustment and the HST.

Customer Administration

Arrears certificate	\$	15.00
Statement of account	\$	15.00
Pulling post dated cheques	\$	15.00
Duplicate invoices for previous billing	\$	15.00
Request for other billing information	\$	15.00
Easement letter	\$	15.00
Income tax letter	\$	15.00
Notification charge	\$	15.00
Account history	\$	15.00
Credit reference/credit check (plus credit agency costs)	\$	25.00
Returned cheque (plus bank charges)	\$	15.00
Charge to certify cheque	\$	15.00
Legal letter charge	\$	15.00
Account set up charge/change of occupancy charge (plus credit agency costs if applicable)	\$	15.00
Special meter reads	\$	30.00
Meter dispute charge plus Measurement Canada fees (if meter found correct)	\$	30.00

Non-Payment of Account

Late payment - per month (effective annual rate 19.56% per annum or 0.04896% compounded daily rate)	%	1.50
Reconnection at meter - during regular hours	\$	25.00
Reconnection at meter - after regular hours	\$	50.00
Reconnection at pole - during regular hours	\$	185.00
Reconnection at pole - after regular hours	\$	415.00

Other

Service call - customer owned equipment	\$	30.00
Service call - after regular hours	\$	165.00
Temporary service - install & remove - overhead - no transformer	\$	500.00
Temporary service - install & remove - underground - no transformer	\$	300.00
Temporary service - install & remove - overhead - with transformer	\$	1,000.00
Specific charge for access to the power poles - \$/pole/year (with the exception of wireless attachments)	\$	39.14

H2000 is not proposing any changes or new charges to the current Specific Service Charges approved by the OEB in previous applications except to update the pole attachment charges.

H2000 confirms that the inflation rate of 3.60% is embedded in its' "Other Operating Revenue" projections for the Bridge and Test Year 2025.

The applicant confirms that it has reconciled amounts between Specific Service Charges and Other Revenues.

Wireline Pole Attachment Charges

H2000 confirms that it has used Decision and Order EB-2023-0194 which states that *effective January 1, 2024, the wireline pole attachment charge will be \$.37.78 per attacher, per year, per pole* to determine its 2025 budgets in account 4210 which is used to record revenues from Wireline Pole Attachment Charges from Rogers, Bell and Hydro One. Hydro 2000 has applied the 2025 inflation factor to the \$.37.78 rate for budget purposes resulting in a rate of \$.39.14.

MicroFIT Monthly Service Charge

H2000 is proposing no change to the MicroFIT Monthly Service Charge of \$4.55 as was approved in the LDC's 2020 Cost of Service rate application (EB-2019-0041).

H2000 has analyzed its MicroFit related costs vs its revenues and H2000 is not proposing to change its MicroFit charges recorded in account 4235.

6.6.3 Revenue from Affiliate Transactions, Shared Services, Corporate Cost Allocation.

H2000 has no affiliates and as such, does not have any affiliate transactions, shared services, and corporate cost allocation that will be affecting its 2025 rates.

H2000 is not aware of any discrete customer groups that may be materially impacted by changes to other rates and charges.

6.7 REVENUE DEFICIENCY OR SURPLUS

6.7.1 Calculation of Revenue Deficiency or Sufficiency

H2000 is in a deficiency position of \$156,448. Deficiency is calculated as the difference between the 2025 Test Year Revenue Requirement and the Forecast Test Year Revenue Requirement at the applicant's 2024 approved distribution rates.

Revenue Deficiency = (current rates @ 2025 load forecast + revenue offsets) – (proposed rates @ 2025 load forecast + revenue offsets)

Table 14 – Revenues at current rates and 2025 load forecast and

Table 14 – Revenues at current rates and 2025 load forecast

2024 Rates at 2025 Load								
	Test Year Projected Revenue from Existing Variable Charges							
Customer Class Name	Variable Distribution Rate	per	Test Year Volume	Gross Variable Revenue	Transform. Allowance Rate	Transform. Allowance kW's	Transform. Allowance \$'s	Net Variable Revenue
Residential	\$0.0000	kWh	11,782,231	0			0	0
General Service < 50 kW	\$0.0115	kWh	3,672,224	42,231			0	42,231
General Service > 50 to 4999 kW	\$1.7203	kW	9,698	16,683			0	16,683
Unmetered Scattered Load	\$0.0154	kWh	16,511	254			0	254
Street Lighting	\$8.7122	kW	423	3,685			0	3,685
Total Variable Revenue			15,481,087	62,854		0	0	62,854
2024 Rates at 2025 Load								
	Test Year Projected Revenue from Existing Fixed Charges							
Customer Class Name	Fixed Rate	Customers (Connections)	Fixed Charge Revenue	Variable Revenue	TOTAL	% Fixed Revenue	% Variable Revenue	% Total Revenue
Residential	\$36.97	1,145	\$507,825	\$0	\$507,825	100.00%		79.34%
General Service < 50 kW	\$26.49	139	\$44,169	\$42,231	\$86,400	51.12%	48.88%	13.50%
General Service > 50 to 4999 kW	\$96.43	15	\$17,171	\$16,683	\$33,854	50.72%	49.28%	5.29%
Unmetered Scattered Load	\$5.46	21	\$1,392	\$254	\$1,647	84.56%	15.44%	0.26%
Street Lighting	\$1.50	370	\$6,666	\$3,685	\$10,351	64.40%	35.60%	1.62%
Total Fixed Revenue		1,690	\$577,223	\$62,854	\$640,077			

Table 15 - Revenues at proposed rates and 2025 load forecast

2025 Rates at 2025 Load								
Test Year Projected Revenue from Proposed Variable Charges								
Customer Class Name	Variable Distribution Rate	per	Test Year Volume	Gross Variable Revenue	Transform. Allowance Rate	Transform. Allowance kW's	Transform. Allowance \$'s	Net Variable Revenue
Residential	\$0.0000	kWh	11,782,231	\$0			\$0	\$0
General Service < 50 kW	\$0.0169	kWh	3,672,224	\$62,061			\$0	\$62,061
General Service > 50 to 4999 kW	\$1.6357	kW	9,698	\$15,863			\$0	\$15,863
Unmetered Scattered Load	\$0.0382	kWh	16,511	\$631			\$0	\$631
Street Lighting	\$12.5105	kW	423	\$5,292			\$0	\$5,292
Total Variable Revenue			15,481,087	\$83,846		0	\$0	\$83,846
2025 Rates at 2025 Load								
Test Year Projected Revenue from Proposed Fixed Charges								
Customer Class Name	Fixed Rate	Customers (Connections)	Fixed Charge Revenue	Variable Revenue	TOTAL	% Fixed Revenue	% Variable Revenue	% Total Revenue
Residential	\$46.10	1,145	\$633,241	\$0	\$633,241	80.19%		79.34%
General Service < 50 kW	\$26.49	139	\$44,169	\$62,061	\$106,230	41.58%	48.88%	13.50%
General Service > 50 to 4999 kW	\$96.43	15	\$17,171	\$15,863	\$33,034	51.98%	49.28%	5.29%
Unmetered Scattered Load	\$5.46	21	\$1,392	\$631	\$2,023	68.82%	15.44%	0.26%
Street Lighting	\$1.50	370	\$6,666	\$5,292	\$11,958	55.74%	35.60%	1.62%
Total Fixed Revenue		1,690	\$702,639	\$83,846	\$786,485			
Integrity Check					786,407			
Reconciliation with RRWF Tab 13					\$78			

The revenue sufficiency presented at the next page is an excerpt from the Revenue Requirement Work Form. The drivers for the revenue deficiency are discussed in the next section.

Table 16 - Revenue Deficiency (RRWF)

Particulars	At Current Approved Rates	At Proposed Rates
Revenue Deficiency from Below		\$156,448
Distribution Revenue	\$640,077	\$629,959
Other Operating Revenue	\$55,975	\$55,975
Offsets - net		
Total Revenue	\$696,051	\$842,382
Operating Expenses	\$749,836	\$749,836
Deemed Interest Expense	\$36,194	\$36,194
Total Cost and Expenses	\$786,029	\$786,029
Utility Income Before Income Taxes	(\$89,978)	\$56,353
Tax Adjustments to Accounting Income per 2013 PILs model	\$17,167	\$17,167
Taxable Income	(\$72,811)	\$73,520
Income Tax Rate	12.20%	12.20%
Income Tax on Taxable Income	\$ -	\$8,969
Income Tax Credits	\$ -	\$ -
Utility Net Income	(\$89,978)	\$47,384
Utility Rate Base	\$1,286,198	\$1,286,198
Deemed Equity Portion of Rate Base	\$514,479	\$514,479
Income/(Equity Portion of Rate Base)	-17.49%	9.21%
Target Return - Equity on Rate Base	9.21%	9.21%
Deficiency/Sufficiency in Return on Equity	-26.70%	0.00%
Indicated Rate of Return	-4.18%	6.50%
Requested Rate of Return on Rate Base	6.50%	6.50%
Deficiency/Sufficiency in Rate of Return	-10.68%	0.00%
Target Return on Equity Revenue	\$47,384	\$47,384
Deficiency/(Sufficiency)	\$137,361	\$ -
Gross Revenue	\$156,448	(1)
Deficiency/(Sufficiency)		

6.7.2 Causes of Revenue Deficiency

H2000's existing rates are based on the Board-approved rates in 2020 as an outcome of a cost-of-service rate application and subsequent annual adjustments to its' base distribution rates in years 2020 to 2023 under the Board's Annual Incentive Regulation mechanism.

As illustrated in the previous section, the revenue deficiency is determined to be \$156,448

The shortfall is in line with the applicant's directives from its Board of directors to reduce rates while maintaining the integrity of its service to customers, distribution system, safety, and reliability.

The major contributors of the increase in revenue requirement from 2020 Board Approved to Test Year (2025) are presented in the following table with explanations following.

Table 17 – Change in Revenue Requirement

Particular	2020	2025	Diff
Long Term Debt	3.21%	4.58%	1.37%
Short Term Debt	2.75%	6.23%	3.48%
Return on Equity	8.52%	9.21%	0.69%
Weighted Debt Rate	3.18%	4.69%	1.51%
Regulated Rate of Return	5.32%	6.50%	1.18%
Controllable Expenses	\$492,699	\$687,474	\$194,775
Power Supply Expense	\$2,529,321	\$2,343,290	-\$186,032
Total Eligible Distribution Expenses	\$3,022,020	\$3,030,764	\$8,743
Working Capital Allowance Rate	7.50%	7.50%	0.00%
Total Working Capital Allowance ("WCA")	\$226,652	\$227,307	\$656
Avg Gross Assets	\$1,051,398	\$1,626,485	\$575,087
Avg Acc Depr	\$317,219	\$567,595	\$250,375
Average Fixed Asset	\$734,179	\$1,058,890	\$324,712
Working Capital Allowance	\$226,652	\$227,307	\$656
Rate Base	\$960,830	\$1,286,198	\$325,368
Regulated Rate of Return	5.32%	6.50%	1.18%
Regulated Return on Capital	\$51,074	\$83,577	\$32,503
Deemed Interest Expense	\$18,329	\$36,194	\$17,865
Deemed Return on Equity	\$32,745	\$47,384	\$14,638
OM&A	\$492,699	\$687,474	\$194,775
Depreciation Expense	\$0	\$0	\$0
PILs	\$43,774	\$62,361	\$18,588
Property Taxes	\$1,924	\$8,969	\$7,045
Revenue Offset	-\$37,573	-\$55,975	-\$18,402
Revenue Requirement	\$551,898	\$786,407	\$234,510
			42.49%

The table above shows that the Rate Base of \$1,286,198 in 2025 is higher than the 2020 Board-approved amount of \$960,830 by \$325,368.

The factors contributing to the change in the rate base are discussed in detail at Exhibit 2 and summarized as;

- a) Investments in the distribution system to follow the Distribution System Plan.
- b) Accommodate growth in the residential and commercial sector over the past 10 years
- c) Continue with the pole and transformer replacement plan.

The Working Capital Allowance was increased by \$656 due to the increase of OM&A and power supply expense.

The major OM&A drivers across various accounts include increased expenses for overhead distribution lines, maintenance, billing, and administrative functions.

In Overhead Distribution Lines and Feeders (Account 5095), an unexpected rise in pole rental fees led to a cost increase. Maintenance of Poles and Fixtures (Account 5120) saw an increase due to storm-related repairs in 2022, while Maintenance of Line Transformers (Account 5160) increased as Hydro 2000 conducted PCB analyses on older equipment to comply with regulations.

In Billing and Collecting (Account 5315), expenses grew due to staffing and software enhancements. Re-filling a vacant reception position and costs for software updates—like Northstar, ITM-Silverblaze, and Honeywell Connexo—drove up costs. Additionally, modifications for programs such as OESP and Green Button to improve customer service and compliance contributed to increased billing costs over multiple years.

Bad Debt Expense (Account 5335) rose in 2023 due to a significant unpaid bill from a business that ceased operations.

Administrative and General Expenses also saw increases. Management Salaries (Account 5610) reflected routine salary adjustments, while Outside Services (Account 5630) costs increased due to temporary staffing needs and returning to normal levels of consulting work by MNP. Regulatory Expenses (Account 5655) increased due to shared cybersecurity development, COS rebasing, and higher fees for accountants. Rent also rose beyond the regular inflation due to the increase in insurance fees.

These cost drivers highlight the impact of external factors such as storms, regulatory compliance, and inflationary pressures on operational expenses.

The cost drivers underlying H2000s increase are explained in Exhibit 4.

All customers' rates will be affected. However, H2000 does not have any discrete customer groups that may be materially impacted by changes to other rates and charges.

APPENDICES

List of Appendices

Appendix 6A	2023 Tax Return
-------------	-----------------

APPENDIX 6A

MNP LLP

300 McGill Street
Hawkesbury, ON K6A 1P8
(613) 632-4178
HawkesburyAdmin@mnpc.ca

1^{er} avril 2024

HYDRO 2000 INC.
440, RUE ST-PHILIPPE
ALFRED ON K0B 1A0

Bonjour Lise Wilkinson,

Nous avons préparé la déclaration de revenus des sociétés pour HYDRO 2000 INC. pour l'année d'imposition se terminant le 31 décembre 2023. Ci-joint vous trouverez une copie de votre déclaration T2 pour votre révision.

La déclaration de revenus fédérale T2 n'indique ni remboursement ou solde dû.

Nous allons transmettre par Internet votre déclaration de revenus T2 à l'Agence du revenu du Canada au moyen du système de Transmission par Internet des déclarations des sociétés une fois que vous aurez signé le formulaire T183Corp et que vous nous l'aurez retourné. Votre déclaration doit être transmise au plus tard le 1^{er} juillet 2024.

Aucun bien étranger

Nous confirmons que la société ne détenait pas de biens étrangers au cours de l'année d'imposition se terminant le 31 décembre 2023 avec un coût supérieur à 100 000 \$ CAD. Si vous détenez des biens étrangers avec un coût supérieur à 100 000 \$ CAD, veuillez nous aviser immédiatement. Si vous omettez de divulguer cette information, vous pourriez être assujetti à une pénalité.

Si vous avez des questions au sujet de vos déclarations de revenus, veuillez me contacter au (613) 632-4178 ou par courriel à HawkesburyAdmin@mnpc.ca.

Veuillez agréer nos salutations distinguées.

MNP LLP
MNP LLP

April 1, 2024

Canada Revenue Agency
PO Box 3800, Station A
Sudbury, Ontario
P3A 0C3

Dear Sir, Madam:

Please find enclosed the cheque for the payment of income tax for the account of the following corporation:

Name of corporation: HYDRO 2000 INC.
Taxation year end covered: December 31, 2023
Business Number (BN): 8659553970001

Payment Amount: \$0.00

Regards,

avril 01, 2024

Agence du revenu du Canada
C.P. 3800, Succ. A
Sudbury, Ontario
P3A 0C3

Objet : Paiement d'impôt sur le revenu des sociétés

Madame,
Monsieur,

Vous trouvez ci-joint le chèque du paiement de l'impôt sur le revenu pour le compte de la société suivante :

Nom de la société : HYDRO 2000 INC.
Fin de l'année d'imposition visée : décembre 31, 2023
Numéro d'entreprise (NE) : 8659553970001

Montant du paiement : \$0,00

Salutations distinguées.

Agence du revenu
du CanadaCanada Revenue
Agency
Annexe 100
Code 0803
Protégé B
 une fois rempli

Renseignements du bilan

- Utilisez cette annexe pour déclarer les renseignements du bilan de la société.
- Pour plus de précisions, consultez le guide RC4088, Index général des renseignements financiers (IGRF) et le guide T4012, Guide T2 - Déclaration de revenus des sociétés.

HYDRO 2000 INC.

Bilan

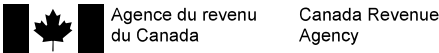
Au 31 décembre 2023

Actif	Poste de l'IGRF	Année fiscale courante	Année fiscale précédente
Actif à court terme			
Encaisse et dépôts	1000	330 356	351 851
Comptes clients commerciaux	1062	259 809	305 730
Provision pour mauvaises créances - comptes clients commerciaux	1063	(32 953)	(38 452)
Travaux en cours	1125	428 930	364 427
Dépenses payées d'avance	1484	33 815	19 464
Impôts à recevoir	1066	16 341	32 682
Total de l'actif à court terme	1599	1 036 298	1 035 702
Immobilisations			
Matériel informatique/ logiciels	1774	101 686	101 686
Amortissement cumulé du matériel informatique/ logiciels	1775	(84 470)	(76 222)
Matériel de transport	1783	1 519 520	1 431 142
Amortissement cumulé du matériel de transport	1784	(410 187)	(357 859)
Meubles et accessoires	1787	41 040	40 210
Amortissement cumulé des meubles et accessoires	1788	(36 412)	(37 958)
		1 131 177	1 100 999
Autres éléments de l'actif			
Autres éléments/frais reportés	2424	333 615	311 683
		333 615	311 683
Total de l'actif	2599	2 501 090	2 448 384
Passif			
Passif à court terme			
Montants et charges à payer	2620	1 151 187	1 036 415
Sommes reçues en dépôt	2961	3 570	4 119
Total du passif à court terme	3139	1 154 757	1 040 534
Passif à long terme			
Dette à long terme	3140		30 000
Revenus reportés	3220	158 961	154 344
Impôts sur le revenu futurs (reportés)	3240	83 092	42 662
		242 053	227 006
Total du passif	3499	1 396 810	1 267 540
Avoir des actionnaires			
Capital d'apport			
Actions ordinaires	3500	308 735	308 735
Bénéfices non-repartis (déficit)	3600	795 545	872 109
Total des capitaux propres	3620	1 104 280	1 180 844
Total du passif et de l'avoir des actionnaires	3640	2 501 090	2 448 384

État compilé à partir d'informations financières non auditées.

Bénéfices non-repartis (déficit)

Solde d'ouverture	3660	872 109	892 506
Revenu net (perte nette)	3680	(76 564)	(20 397)
Solde de fermeture	3849	795 545	872 109



Renseignements de l'état des résultats

Annexe 125
Code 1005
Protégé B
une fois rempli

- Utilisez cette annexe pour déclarer les renseignements concernant l'état des résultats de la société.
- Pour plus de précisions, consultez le guide RC4088, Index général des renseignements financiers (IGRF) et le guide T4012, Guide T2 – Déclaration de revenus des sociétés.

HYDRO 2000 INC.
État des résultats
Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2023

0001	Nom commercial	0002	Description des activités	0003	** Numéro de séquence
		Poste de l'IGRF		Année fiscale courante	Année fiscale précédente
Revenus					
Ventes					
	Ventes de biens et services	8000		3 334 119	3 484 686
	Total des ventes de biens et services	8089		3 334 119	3 484 686
Autres revenus					
	Autres revenus	8230		21 932	(112 372)
	Total des revenus	8299		3 356 051	3 372 314
Coût des marchandises vendues					
	Stocks du début de l'exercice	8300			
	Achats/coût des matériaux	8320		2 719 099	2 772 991
	Stocks à la fin de l'exercice	8500			
		8518		2 719 099	2 772 991
	Profit brut (poste 8089 moins poste 8518)	8519		615 020	711 695
Dépenses					
	Amortissement des biens corporels	8670		53 641	51 299
	Frais d'administration et frais généraux	9284		619 445	571 256
	Total des frais d'exploitation	9367		673 086	622 555
	Total du coût des marchandises vendues et des dépenses	9368		3 392 185	3 395 546
	Revenu non-agricole net (poste 8299 moins poste 9368)	9369		(36 134)	(23 232)
Autres éléments du résultat étendu					
	Total des autres éléments du résultat étendu				
	Revenu net (perte nette) avant impôts et éléments extraordinaires	9970		(36 134)	(23 232)
Éléments extraordinaires					
	Impôts sur le revenu exigibles	9990			(17 015)
	Impôts sur le revenu différés	9995		40 430	14 180
	Revenu net (perte nette) avant autres éléments du résultat étendu			(76 564)	(20 397)
	Total des autres éléments du résultat étendu	9998			
	Revenu net (perte nette)	9999		(76 564)	(20 397)

État compilé à partir d'informations financières non auditées.

Agence du revenu
du CanadaCanada Revenue
Agency

Index général des renseignements financiers (IGRF) – Renseignements supplémentaires

Annexe 141
Code 2101
Protégé B
une fois rempli

- Les sociétés ont besoin de remplir toutes les sections de cette annexe qui s'appliquent et la joindre à leurs déclarations T2 avec les autres annexes de l'IGRF.
- Pour plus de précisions, consultez le guide RC4088, Index général des renseignements financiers (IGRF), et le guide T4012, guide T2 – Déclaration de revenus des sociétés.

Section 1 – Renseignements sur la personne principalement impliquée dans les renseignements financiers

Pouvez-vous identifier la personne* spécifiée dans le titre de la section 1? **111** Oui ☒ Non ☐

Si vous avez répondu **non**, allez à la section 2.

Est-ce que cette personne a un titre professionnel en comptabilité? **095** Oui ☒ Non ☐

Est-ce que cette personne est rattachée** à la société? **097** Oui ☐ Non ☒

* Une personne principalement impliquée dans les renseignements financiers est une personne qui a participé à plus de 50 % à la préparation des renseignements financiers sur lesquels la déclaration T2 est fondée. Par exemple, si trois personnes ont préparé les renseignements financiers en effectuant respectivement 30 %, 30 % et 40 % du travail, répondez **non** à la ligne 111. Si elles ont fait respectivement 10 %, 20 % et 70 % du travail, répondez **oui** à la ligne 111 et remplissez la section 1 en ne mentionnant que la troisième personne.

** Une personne rattachée à une société peut être l'une des personnes suivantes : (i) un actionnaire de la société qui possède plus de 10 % des actions ordinaires; (ii) un administrateur, un cadre ou un employé de la société; (iii) une personne ayant un lien de dépendance avec la société.

Section 2 – Type de participation

Choisissez une ou plusieurs des options suivantes qui représentent votre participation et celle de la personne mentionnée dans la section 1 :

Préparé un rapport d'audit **300** ☒

Préparé un rapport de mission d'examen **301** ☐

Mené une mission de compilation **302** ☐

Fourni des services de comptabilité **303** ☐

Fourni des services de tenue de livres **304** ☐

Autres (veuillez préciser) **305**

Section 3 – Réserves

Si vous avez choisi l'option **300** ou **301** de la section 2 ci-dessus, répondez à la question suivante :

Est-ce que la personne mentionnée dans la section 1 a émis une réserve? **099** Oui ☐ Non ☒

Section 4 – Autres renseignements

Des notes afférentes aux états financiers ont-elles été préparées? **101** Oui ☒ Non ☐

La société a-t-elle eu des événements postérieurs? **104** Oui ☐ Non ☒

La société a-t-elle réévalué son actif au cours de l'année d'imposition? **105** Oui ☐ Non ☒

La société avait-elle des passifs éventuels au cours de l'année d'imposition? **106** Oui ☐ Non ☒

La société a-t-elle eu des engagements au cours de l'année d'imposition? **107** Oui ☒ Non ☐

La société a-t-elle des placements dans des coentreprises ou des sociétés de personnes? **108** Oui ☐ Non ☒

Section 4 – Autres renseignements (suite)**Baisse de valeur et changements de la juste valeur**

Est-ce qu'un montant a été comptabilisé dans le revenu net ou dans les autres éléments du résultat étendu à la suite d'une perte liée à une baisse de valeur au cours de l'année d'imposition, de la reprise d'une perte liée à une baisse de valeur comptabilisée dans une année d'imposition précédente ou d'un changement de la juste valeur au cours de l'année d'imposition, pour un des biens suivants?.....

200Oui ☐Non ☒

Si oui, entrez le montant comptabilisé :

Au revenu net
 Augmentation
 (diminution)

Aux autres éléments
du résultat étendu
 Augmentation (diminution)

Immobilisations corporelles.....	210	211
Immobilisations incorporelles.....	215	216
Immeubles de placement.....	220	
Actifs biologiques.....	225	
Instruments financiers.....	230	231
Autre.....	235	236

Instruments financiers

Est-ce que la société a radié du bilan un ou des instruments financiers au cours de l'année d'imposition (autre que les comptes clients)?

250Oui ☐Non ☒

Est-ce que la société a utilisé une comptabilité de couverture au cours de l'année d'imposition?.....

255Oui ☐Non ☒

Est-ce que la société a cessé d'utiliser une comptabilité de couverture au cours de l'année d'imposition?

260Oui ☐Non ☒**Redressements au solde d'ouverture des capitaux propres**

Est-ce qu'un montant a été inclus dans le solde d'ouverture des bénéfices non répartis ou des capitaux propres, afin de corriger une erreur, de constater un changement dans la politique comptable ou d'adopter une nouvelle norme comptable durant l'année d'imposition courante?

265Oui ☐Non ☒

Si oui, un rapprochement des comptes distinct doit être tenu.

Section 5 – Renseignements sur la personne qui a préparé la déclaration T2

Si la personne qui a préparé la déclaration T2 a un titre professionnel en comptabilité, mais n'est pas la personne identifiée dans la section 1, choisissez toutes les options suivantes qui s'appliquent :

Vous avez préparé la déclaration T2 et les renseignements financiers qu'elle contient	310	<input type="checkbox"/>
Le client a fourni les états financiers	311	<input type="checkbox"/>
Le client a fourni une balance de vérification	312	<input type="checkbox"/>
Le client a fourni un grand livre général	313	<input type="checkbox"/>
Autres (veuillez préciser)	314	

Agence du revenu
du CanadaCanada Revenue
Agency**T2 – Déclaration de revenus des sociétés****200**

Code 2201

Protégé B
une fois rempli

Utilisez ce formulaire comme déclaration de revenus fédérale et provinciale ou territoriale, sauf si la société est 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. Une version abrégée de la déclaration, la T2SHORT, est disponible pour les sociétés admissibles. Les renvois législatifs mentionnés dans cette déclaration visent la Loi de l'impôt sur le revenu et le Règlement de l'impôt sur le revenu fédéraux. Il se peut que cette déclaration tienne compte de modifications qui n'avaient pas été 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. Vous devez produire la déclaration dans les six mois suivant la fin de l'année d'imposition de la société.

Pour en savoir plus, visitez le canada.ca/impots ou consultez le guide T4012, Guide T2 – Déclaration de revenus des sociétés.

055 N'inscrivez rien ici**Identification****Numéro d'entreprise (NE)** **001** 865955397 RC0001**Nom de la société****002** HYDRO 2000 INC.**Adresse du siège social**

L'adresse a-t-elle changé depuis la dernière

fois que l'ARC a été avisée? **010** Oui ☐ Non ☒

Si oui, remplissez les lignes 011 à 018.

011 440, RUE ST-PHILIPPE**012**

Ville

015 ALFRED

Province, territoire ou État

016 ON

Pays (autre que le Canada)

Code postal ou ZIP

017**018** K0B 1A0**Adresse postale (si elle diffère de l'adresse du siège social)**

L'adresse a-t-elle changé depuis la dernière

fois que l'ARC a été avisée? **020** Oui ☐ Non ☒

Si oui, remplissez les lignes 021 à 028.

021 a/s de**022** 440, RUE ST-PHILIPPE**023**

Ville

025 ALFRED

Province, territoire ou État

026 ON

Pays (autre que le Canada)

Code postal ou ZIP

027**028** K0B 1A0**Emplacement des livres comptables (s'il diffère de celui du siège social)**

L'emplacement des livres comptables a-t-il

changé depuis la dernière fois que l'ARC a

été avisée? **030** Oui ☐ Non ☒

Si oui, remplissez les lignes 031 à 038.

031**032** 440, RUE ST-PHILIPPE**033**

Ville

035 ALFRED

Province, territoire ou État

036 ON

Pays (autre que le Canada)

Code postal ou ZIP

037**038** K0B 1A0**040** Genre de société à la fin de l'année d'imposition (cochez une seule case)

- 1 ☒ Société privée sous contrôle canadien (SPCC)
2 ☐ Autre société privée
3 ☐ Société publique
4 ☐ Société contrôlée par une société publique
5 ☐ Autre société (précisez)

Si le genre de société a changé durant

l'année d'imposition, indiquez la date

d'entrée en vigueur du changement. **043**

Année Mois Jour

Quelle est l'année d'imposition visée par cette déclaration?

Début de l'année d'imposition

Fin de l'année d'imposition

060 2 0 2 3 0 1 0 1
Année Mois Jour**061** 2 0 2 3 1 2 3 1
Année Mois Jour**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?** **063** Oui ☐ Non ☒

Si oui, donnez la date d'acquisition de

contrôle **065**
Année Mois Jour**La date à la ligne 061 est-elle une fin d'année d'imposition réputée selon le paragraphe 249(3.1)?** **066** Oui ☐ Non ☒**S'agit-il d'une société professionnelle associée d'une société de personnes?** **067** Oui ☐ Non ☒**Est-ce la première année pour laquelle une déclaration est produite après une :**constitution en société? **070** Oui ☐ Non ☒fusion? **071** Oui ☐ Non ☒

Si oui, remplissez les lignes 030 à 038 et joignez l'annexe 24.

Y a-t-il eu liquidation d'une filiale selon l'article 88 durant l'année d'imposition courante? **072** Oui ☐ Non ☒

Si oui, remplissez et joignez l'annexe 24.

Est-ce la dernière année d'imposition avant une fusion? **076** Oui ☐ Non ☒**Est-ce la dernière déclaration jusqu'à la dissolution de la société?** **078** Oui ☐ Non ☒**Si un choix a été fait selon l'article 261, inscrivez la monnaie fonctionnelle utilisée** **079****La société est-elle résidente du Canada?** **080** Oui ☒ Non ☐

Si non, indiquez le pays de résidence à la ligne 081 et remplissez et joignez l'annexe 97.

081**Est-ce que la société non-résidente demande une exonération d'impôt selon une convention fiscale?** **082** Oui ☐ Non ☐

Si oui, remplissez et joignez l'annexe 91.

Si la société est exonérée selon l'article 149, cochez une des cases suivantes :**085** 1 ☐ Exonérée selon l'alinéa 149(1)e) ou i)2 ☐ Exonérée selon l'alinéa 149(1)j)4 ☒ Exonérée selon un autre alinéa de l'article 149

N'inscrivez rien ici

095**096****898**

Déclaration de revenus préparée à partir d'informations financières non auditées.

Annexes et formulaires à joindre**Renseignements des états financiers** : utilisez les annexes 100, 125 et 141 de l'IGRF.**Annexes** – Répondez aux questions suivantes. Pour chaque réponse affirmative, **joignez** l'annexe indiquée, à moins d'avis contraire.**Oui annexe**

La société est-elle liée à une autre société?	150 <input checked="" type="checkbox"/>	9
La société est-elle une SPCC associée?	160 <input checked="" type="checkbox"/>	23
La société est-elle une SPCC associée qui demande la limite de dépenses?	161 <input type="checkbox"/>	49
La société a-t-elle au moins un actionnaire non-résident qui détient des actions avec droit de vote?	151 <input type="checkbox"/>	19
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 l'entreprise? N'incluez pas les opérations avec lien de dépendance effectuées avec des non-résidents.	162 <input type="checkbox"/>	11
Si vous avez répondu oui à la question ci-dessus et que l'opération a été effectuée entre sociétés ayant un lien de dépendance, la société cédante a-t-elle disposé de la totalité ou presque des biens en faveur de la société cessionnaire?	163 <input type="checkbox"/>	44
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 versés à un régime de prestations aux employés?	165 <input type="checkbox"/>	15
La société déduit-elle une perte ou une somme relative à un abri fiscal?	166 <input type="checkbox"/>	T5004
La société est-elle associée d'une société de personnes à laquelle un numéro de compte a été attribué?	167 <input type="checkbox"/>	T5013
La société, une société étrangère affiliée contrôlée par la société, une autre société ou une fiducie avec laquelle la société avait un lien de dépendance a-t-elle eu un droit de bénéficiaire sur une fiducie non-résidente à pouvoir discrétionnaire (sans tenir compte de l'article 94)?	168 <input type="checkbox"/>	22
La société détenait-elle des actions dans une ou plusieurs sociétés étrangères affiliées durant l'année d'imposition?	169 <input type="checkbox"/>	25
La société a-t-elle fait des paiements à des non-résidents du Canada selon les paragraphes 202(1) et/ou 105(1) du Règlement de l'impôt sur le revenu?	170 <input type="checkbox"/>	29
La société a-t-elle plus de 1 000 000 \$CAN d'opérations à déclarer avec des non-résidents avec lesquels elle a un lien de dépendance?	171 <input type="checkbox"/>	T106
Pour les sociétés privées : la société a-t-elle au moins un actionnaire qui détient 10 % ou plus des actions ordinaires et/ou privilégiées de la société?	173 <input checked="" type="checkbox"/>	50
La société a-t-elle fait des paiements ou reçu des montants provenant d'une convention de retraite au cours de l'année?	172 <input type="checkbox"/>	---
La société a-t-elle gagné un revenu d'au moins une page ou un site Web sur Internet?	180 <input type="checkbox"/>	88
Le revenu net (perte nette) indiqué dans les états financiers diffère-t-il du revenu net (perte nette) pour l'impôt sur le revenu?	201 <input checked="" type="checkbox"/>	1
La société a-t-elle fait des dons de bienfaisance, des dons de biens culturels, écosensibles ou de médicaments?	202 <input type="checkbox"/>	2
La société a-t-elle reçu des dividendes ou versé des dividendes imposables pour un remboursement au titre de dividendes?	203 <input type="checkbox"/>	3
La société déduit-elle des pertes quelconques?	204 <input type="checkbox"/>	4
La société demande-t-elle un crédit d'impôt provincial ou territorial ou a-t-elle un établissement stable dans plus d'une administration?	205 <input type="checkbox"/>	5
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
(i) La société est-elle une SPCC et déclare-t-elle a) des revenus ou des pertes tirés de biens (autres que les dividendes déductibles à la ligne 320 de la déclaration T2), b) des revenus tirés d'une société de personnes, c) des revenus tirés d'une entreprise à l'étranger, d) des revenus tirés d'une entreprise de prestation de services personnels, e) des revenus selon la division 125(1)a)(i)(C) ou 125(1)a)(i)(B), f) des revenus de placement total tel que défini au paragraphe 129(4) ou g) un montant qui lui est attribué selon le paragraphe 125(3.2) ou 125(8); ou (ii) la société est-elle associée d'une société de personnes et a-t-elle attribué son plafond des affaires de société de personnes déterminé à un associé désigné selon le paragraphe 125(8)?	207 <input type="checkbox"/>	7
La société a-t-elle des biens qui donnent droit à la déduction pour amortissement?	208 <input type="checkbox"/>	8
La société demande-t-elle des déductions pour ressources?	212 <input type="checkbox"/>	12
La société demande-t-elle des réserves déductibles?	213 <input type="checkbox"/>	13
La société demande-t-elle une déduction pour ristournes?	216 <input type="checkbox"/>	16
La société est-elle une caisse de crédit qui demande une déduction pour répartitions proportionnelles à l'importance des emprunts ou une réduction d'impôt provincial pour caisses de crédit?	217 <input type="checkbox"/>	17
La société est-elle une société de placement ou une société de placement à capital variable?	218 <input type="checkbox"/>	18
La société a-t-elle exploité une entreprise au Canada pendant qu'elle était une société non-résidente?	220 <input type="checkbox"/>	20
La société demande-t-elle un crédit fédéral, provincial ou territorial pour impôt étranger, ou un crédit fédéral pour impôt sur les opérations forestières? ..	221 <input type="checkbox"/>	21
La société a-t-elle des bénéfices de fabrication et de transformation ou des bénéfices de fabrication de technologies à zéro émission au Canada? ...	227 <input type="checkbox"/>	27
La société demande-t-elle un crédit d'impôt à l'investissement?	231 <input type="checkbox"/>	31
La société demande-t-elle une déduction pour des dépenses de recherche scientifique et de développement expérimental (RS&DE)?	232 <input type="checkbox"/>	T661
Est-ce que le total du capital imposable utilisé au Canada d'une société et de ses sociétés liées est de plus de 10 000 000 \$?	233 <input type="checkbox"/>	33/34/35
Est-ce que le total du capital imposable utilisé au Canada d'une société et de ses sociétés associées est de plus de 10 000 000 \$?	234 <input type="checkbox"/>	---
La société est-elle assujettie à l'impôt brut de la partie VI sur le capital des institutions financières?	238 <input type="checkbox"/>	38
La société demande-t-elle un crédit d'impôt de la partie I?	242 <input type="checkbox"/>	42
La société est-elle assujettie à l'impôt de la partie IV.1 sur les dividendes reçus sur des actions privilégiées ou à l'impôt de la partie VI.1 sur les dividendes versés?	243 <input type="checkbox"/>	43
La société a-t-elle conclu un accord concernant l'obligation de payer l'impôt de la partie VI.1?	244 <input type="checkbox"/>	45
Pour les institutions financières : la société est-elle membre d'un groupe lié d'institutions financières dont un ou plusieurs membres sont assujettis à l'impôt brut de la partie VI?	250 <input type="checkbox"/>	39
La société demande-t-elle un crédit d'impôt pour production cinématographique ou magnétoscopique canadienne?	253 <input type="checkbox"/>	T1131
La société demande-t-elle un crédit d'impôt pour services de production cinématographique ou magnétoscopique?	254 <input type="checkbox"/>	T1177
La société demande-t-elle un crédit d'impôt pour la main-d'oeuvre journalistique canadienne?	272 <input type="checkbox"/>	58
La société est-elle assujettie à l'impôt de la partie XIII.1? (Démontrez vos calculs sur une feuille que vous intitulerez Annexe 92.)	255 <input type="checkbox"/>	92

Annexes et formulaires à joindre - suite de la page 2

	Oui annexe	
La société a-t-elle été affiliée à des sociétés étrangères durant l'année d'imposition?	271 <input type="checkbox"/>	T1134
La société a-t-elle possédé ou détenu des biens étrangers déterminés dont le coût indiqué total, à un moment quelconque de l'année, a dépassé 100 000 \$CAN?	259 <input type="checkbox"/>	T1135
La société a-t-elle transféré ou prêté des biens à une fiducie non-résidente?	260 <input type="checkbox"/>	T1141
La société a-t-elle reçu, au cours de l'année, un intérêt dans une fiducie non-résidente ou a-t-elle été débitrice d'une telle fiducie?	261 <input type="checkbox"/>	T1142
La société a-t-elle une convention pour attribuer de l'aide pour la RS&DE effectuée au Canada?	262 <input type="checkbox"/>	T1145
La société a-t-elle une convention pour transférer des dépenses admissibles engagées dans le cadre de contrats de RS&DE?	263 <input type="checkbox"/>	T1146
La société a-t-elle une convention avec des sociétés associées pour attribuer les salaires d'employés déterminés pour la RS&DE??	264 <input type="checkbox"/>	T1174
La société a-t-elle payée des dividendes imposables (autres que des dividendes sur les gains en capital) durant l'année d'imposition?	265 <input type="checkbox"/>	55
La société a-t-elle fait un choix selon le paragraphe 89(11) de ne pas être une SPCC?	266 <input type="checkbox"/>	T2002
La société a-t-elle révoqué un choix précédent fait selon le paragraphe 89(11)?	267 <input type="checkbox"/>	T2002
La société [SPCC ou compagnie d'assurance dépôts (CAD)] a-t-elle payé des dividendes déterminés ou son compte de revenu à taux général (CRTG) a-t-il changé au cours de l'année d'imposition?	268 <input type="checkbox"/>	53
La société (autre qu'une SPCC ou CAD) a-t-elle payé des dividendes déterminés ou son compte de revenu à taux réduit (CRTL) a-t-il changé au cours de l'année d'imposition?	269 <input type="checkbox"/>	54
La société demande-t-elle le crédit d'impôt pour la remise des produits issus de la redevance sur les combustibles aux agriculteurs?	273 <input type="checkbox"/>	63
Êtes-vous un employeur qui déclare une convention sur un titre non admissible selon le paragraphe 110(1.9)?	274 <input type="checkbox"/>	59
La société demande-t-elle le crédit d'impôt des petites entreprises pour l'amélioration de la qualité de l'air?	275 <input type="checkbox"/>	65
La société est-elle assujettie à l'impôt supplémentaire de 1,5 % pour les banques et les assureurs-vie?	276 <input type="checkbox"/>	68

Renseignements supplémentaires

La société a-t-elle utilisé les normes internationales d'information financière (IFRS) dans la préparation de ses états financiers?	270 Oui <input checked="" type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>						
La société est-elle inactive?	280 Oui <input type="checkbox"/> Non <input checked="" type="checkbox"/>						
Précisez les principaux produits qui sont extraits d'une mine, fabriqués, vendus ou construits, ou les services fournis. Indiquez le pourcentage approximatif que chaque produit ou service représente par rapport au total des recettes.	<table border="0"> <tr> <td>284 DISTRIBUTION D'ÉLECT</td> <td>285 100,000 %</td> </tr> <tr> <td>286 _____</td> <td>287 _____ %</td> </tr> <tr> <td>288 _____</td> <td>289 _____ %</td> </tr> </table>	284 DISTRIBUTION D'ÉLECT	285 100,000 %	286 _____	287 _____ %	288 _____	289 _____ %
284 DISTRIBUTION D'ÉLECT	285 100,000 %						
286 _____	287 _____ %						
288 _____	289 _____ %						
La société a-t-elle immigré au Canada au cours de l'année d'imposition?	291 Oui <input type="checkbox"/> Non <input checked="" type="checkbox"/>						
La société a-t-elle émigré du Canada au cours de l'année d'imposition?	292 Oui <input type="checkbox"/> Non <input checked="" type="checkbox"/>						
Désirez-vous verser des acomptes provisionnels trimestriels, si vous êtes admissible?	293 Oui <input type="checkbox"/> Non <input checked="" type="checkbox"/>						
Si la société était admissible à verser des acomptes provisionnels trimestriels pour une partie de l'année d'imposition, indiquez la date à partir de laquelle la société n'était plus admissible	294 _____ AAAA MM JJ						
Si l'activité principale de votre société est la construction, avez-vous eu des sous-traitants pendant l'année d'imposition?	295 Oui <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>						

Revenu imposable

Revenu net ou perte nette aux fins de l'impôt sur le revenu, selon l'annexe 1, les états financiers ou l'IGRF	300 _____	A
Moins :		
Dons de bienfaisance (annexe 2)	311 _____	
Dons de biens culturels (annexe 2)	313 _____	
Dons de biens écosensibles (annexe 2)	314 _____	
Dons de médicaments faits avant le 22 mars, 2017 (annexe 2)	315 _____	
Dividendes imposables déductibles selon les articles 112 ou 113 ou le paragraphe 138(6) (annexe 3)	320 _____	
Déduction de l'impôt de la partie VI.1*	325 _____	
Pertes autres que des pertes en capital des années d'imposition précédentes (annexe 4)	331 _____	
Pertes en capital nettes des années d'imposition précédentes (annexe 4)	332 _____	
Pertes agricoles restreintes des années d'imposition précédentes (annexe 4)	333 _____	
Pertes agricoles des années d'imposition précédentes (annexe 4)	334 _____	
Pertes comme commanditaire des années d'imposition précédentes (annexe 4)	335 _____	
Gains en capital imposables ou dividendes imposables répartis par une caisse de crédit centrale	340 _____	
Actions de prospecteur ou de commanditaire en prospection	350 _____	
Déduction de l'employeur pour des titres non admissibles	352 _____	
Total partiel	_____	B
Total partiel (montant A moins montant B) (si négatif, inscrivez « 0 »)	_____	C
Ajouts selon l'article 110.5 ou le sous-alinéa 115(1)a)(vii)	355 _____	D
Revenu imposable (montant C plus montant D)	360 _____	

* Ce montant est égal à 3,5 fois l'impôt de la partie VI.1 à payer (ligne 724, page 9).

Déduction accordée aux petites entreprises**Société qui, pendant toute l'année d'imposition, était une société privée sous contrôle canadien (SPCC)**

Montant admissible à la déduction accordée aux petites entreprises (annexe 7)	400	A
Revenu imposable de la ligne 360 (page 3), moins 100/28 du montant de la ligne 632* (page 8), moins 4 fois le montant de la ligne 636** (page 8), et moins tout montant exonéré de l'impôt de la partie I selon une loi fédérale	405	B
Plafond des affaires (lisez les remarques 1 et 2 ci-dessous)	410	500 000 C

Remarques :

1. S'il s'agit d'une SPCC qui n'était pas associée, inscrivez 500 000 \$. Toutefois, si l'année d'imposition de la société compte moins de 51 semaines, multipliez ce montant par le nombre de jours dans l'année d'imposition **divisé** par 365. Inscrivez le résultat à la ligne 410.
2. Si la SPCC était associée à d'autres sociétés, utilisez l'annexe 23 pour calculer le montant à inscrire à la ligne 410.

Réduction du plafond des affaires :**Réduction du plafond des affaires liée au capital imposable pour les années d'imposition qui commencent avant le 7 avril 2022**

$$\text{Montant C } \underline{500\,000} \times \frac{\underline{\mathbf{415}}^{***}}{11\,250} = \text{.....} \text{ E1}$$

Réduction du plafond des affaires liée au capital imposable pour les années d'imposition qui commencent après le 6 avril 2022

$$\text{Montant C } \underline{500\,000} \times \frac{\underline{\mathbf{415}}^{***}}{90\,000} = \text{.....} \text{ E2}$$

Montant E1 ou montant E2, selon le cas ▶ E3

Réduction du plafond des affaires liée au revenu de placement passif

$$\text{Revenu de placement total ajusté (annexe 7) **** } \underline{\mathbf{417}} - 50\,000 = \text{.....} \text{ F}$$

$$\text{Montant C } \frac{\underline{500\,000}}{100\,000} \times \text{Montant F } \underline{\hspace{2cm}} = \text{.....} \text{ G}$$

$$\text{Montant le plus élevé : montant E3 ou montant G } \underline{\mathbf{422}} \text{ H}$$

$$\text{Plafond des affaires réduit (montant C moins montant H) (si négatif, inscrivez « 0 ») } \underline{\mathbf{426}} \text{ 500 000 I}$$

$$\text{Plafond des affaires que la SPCC attribue selon le paragraphe 125(3.2) (ligne 515) } \underline{\hspace{2cm}} \text{ J}$$

$$\text{Plafond des affaires réduit après attribution (montant I moins montant J) } \underline{\mathbf{428}} \text{ 500 000 K}$$

Déduction accordée aux petites entreprises

$$\begin{array}{l} \text{Le moins élevé des} \\ \text{montants A, B, C ou K } \underline{\hspace{2cm}} \times \frac{\text{Nombre de jours à partir du 1 janvier 2018 ou après,} \\ \text{et avant le 1 janvier 2019}}{\text{Nombre de jours dans l'année d'imposition}} \underline{365} \times \underline{18,0} \% = \underline{\hspace{2cm}} \end{array}$$

$$\begin{array}{l} \text{Le moins élevé des} \\ \text{montants A, B, C ou K } \underline{\hspace{2cm}} \times \frac{\text{Nombre de jours à partir du 1 janvier 2019 ou après}}{\text{Nombre de jours dans l'année d'imposition}} \underline{365} \times \underline{19,0} \% = \underline{\hspace{2cm}} \end{array}$$

$$\text{Total des montants ci-dessus } \underline{\hspace{2cm}} \underline{\mathbf{430}} \text{.....}$$

Inscrivez le montant de la ligne 430 au montant K, page 8.

* Calculez le montant du crédit pour impôt étranger sur le revenu non tiré d'une entreprise qui serait déductible à la ligne 632, sans tenir compte de l'impôt remboursable sur le revenu de placement des SPCC (ligne 604) ni des réductions de l'impôt des sociétés (article 123.4).

** Calculez le montant du crédit pour impôt étranger qui s'applique au revenu d'entreprise et qui serait déductible à la ligne 636, sans tenir compte des réductions de l'impôt des sociétés (article 123.4).

***** Grandes sociétés**

- Si la société n'était pas associée à d'autres sociétés dans l'année d'imposition courante et qu'elle ne l'était pas dans l'année d'imposition précédente, le montant à inscrire à la ligne 415 est (le total du capital imposable utilisé au Canada pour son année d'imposition **précédente moins** 10 000 000 \$) × 0,225 %.
- Si la société n'est pas associée à d'autres sociétés dans l'année d'imposition courante, mais qu'elle l'était dans l'année d'imposition précédente, le montant à inscrire à la ligne 415 est (le total du capital imposable utilisé au Canada pour son année d'imposition **courante moins** 10 000 000 \$) × 0,225 %.
- Si la société est associée à d'autres sociétés dans l'année d'imposition courante, lisez les règles spéciales indiquées à l'annexe 23.

**** Inscrivez le revenu de placement total ajusté de la société et de toutes les sociétés associées pour chaque année d'imposition qui s'est terminée dans l'année civile précédente. Chaque société qui a un tel revenu doit produire une annexe 7. Pour la première année d'imposition d'une société qui commence après 2018, ce montant est inscrit à la ligne 744 de l'annexe 7 correspondante. Autrement, ce montant est égal au total de tous les montants inscrits à la ligne 745 de l'annexe 7 correspondante de la société pour chaque année d'imposition qui s'est terminée dans l'année civile précédente.

Déduction accordée aux petites entreprises (suite)

Revenu de société déterminé et attribution selon le paragraphe 125(3.2)

L	M	N
Numéro d'entreprise de la société	Revenu versé selon la division 125(1)a)(i)(B) à la société inscrite dans la colonne L ³	Plafond des affaires attribué à la société inscrite dans la colonne L ⁴
490	500	505
RC		
Total 510		Total 515

Remarques :

3. Ce montant est [tel que défini dans le paragraphe 125(7) **revenu de société déterminé** a)(i)] le total des sommes dont chacune est un montant de revenu (sauf un montant de revenu d'agriculture ou de pêche déterminé de la société pour l'année) de la société pour l'année provenant d'une entreprise exploitée activement qui provient de la fourniture de biens ou services à une société privée (directement ou indirectement, de quelque manière que ce soit), si les énoncés ci-après se vérifient :

(A) à un moment donné de l'année, la société (ou l'un de ses actionnaires) ou une personne qui a un lien de dépendance avec la société (ou avec l'un de ses actionnaires) détient une participation directe ou indirecte dans la société privée,

(B) il ne s'avère pas que la totalité ou la presque totalité de son revenu pour l'année provenant d'une entreprise exploitée activement provient de la fourniture de biens ou services :

(I) soit à des personnes (sauf la société privée) avec lesquelles elle n'a aucun lien de dépendance,

(II) soit à des sociétés de personnes avec lesquelles elle n'a aucun lien de dépendance, sauf une société de personnes dans laquelle une personne qui a un lien de dépendance avec la société détient une participation directe ou indirecte.

4. Le montant du plafond des affaires que vous attribuez à une SPCC ne peut être plus élevé que le montant déterminé par la formule A – B, où A est le montant du revenu indiqué à la colonne M à l'égard de la SPCC, et B est la partie du montant décrit dans A que vous pouvez déduire à l'égard du montant du revenu visé dans les divisions 125(1)a)(i)(A) ou (B) pour l'année. Le montant de la ligne 515 ne peut être plus élevé que celui de la ligne 426.

Réduction d'impôt générale pour les sociétés privées sous contrôle canadien

Société privée sous contrôle canadien pendant toute l'année d'imposition

Revenu imposable (ligne 360, page 3).....A

Montant le moins élevé : 9B ou 9H de la section 9 de l'annexe 27.....B

Montant 13K de la section 13 de l'annexe 27.....C

Revenu provenant d'une entreprise de prestation de services personnels.....432D

Montant le moins élevé : ligne 400, 405, 410 ou 428 (page 4)E

Revenu de placement total (ligne 440, page 6)*.....F

Total partiel (additionnez les montants B à F).....G

Montant A moins montant G (si négatif, inscrivez « 0 »)H

Réduction d'impôt générale pour les sociétés privées sous contrôle canadien – Montant H multiplié par 13 %I

Inscrivez le montant I à la ligne 638, page 8.

* Sauf pour une société qui est, tout au long de l'année, une société coopérative [selon le paragraphe 136(2)] ou une caisse de crédit.

Réduction d'impôt générale

Ne remplissez pas cette section si vous êtes une société privée sous contrôle canadien, une société de placement, une société de placement hypothécaire, une société de placement à capital variable ou une société qui a un revenu imposable non assujéti au taux d'impôt de 38 %.

Revenu imposable (ligne 360, page 3).....J

Montant le moins élevé : 9B ou 9H de la section 9 de l'annexe 27.....K

Montant 13K de la section 13 de l'annexe 27.....L

Revenu provenant d'une entreprise de prestation de services personnels.....434M

Total partiel (additionnez les montants K à M).....N

Montant J moins montant N (si négatif, inscrivez « 0 »).....O

Réduction d'impôt générale – Montant O multiplié par 13 %P

Inscrivez le montant P à la ligne 639, page 8.

Fraction remboursable de l'impôt de la partie I**Société privée sous contrôle canadien durant toute l'année d'imposition**

Revenu de placement total (annexe 7)	440	$\times 30 \frac{2}{3} \% =$	A
Crédit pour impôt étranger sur le revenu non tiré d'une entreprise (ligne 632, page 8)			B
Revenu de placement étranger (annexe 7)	445	$\times 8 \% =$	C
Total partiel (montant B moins montant C) (si négatif, inscrivez « 0 »)			D
Montant A moins montant D (si négatif, inscrivez « 0 »)			E
Revenu imposable (ligne 360, page 3)			F
Montant le moins élevé : ligne 400, 405, 410 ou 428 (page 4)			G
Crédit pour impôt étranger sur le revenu non tiré d'une entreprise (ligne 632, page 8).		$\times 75/29 =$	H
Crédit pour impôt étranger sur le revenu d'entreprise (ligne 636, page 8)		$\times 4 =$	I
Total partiel (additionnez les montants G à I)			J
Total partiel (montant F moins montant J)			K
			$\times 30 \frac{2}{3} \% =$
			L
Impôt de la partie I à payer moins le remboursement du crédit d'impôt à l'investissement (ligne 700 moins ligne 780, page 9)			M
Fraction remboursable de l'impôt de la partie I – Montant le moins élevé : E, L ou M			450
			N

Impôt en main remboursable au titre de dividendes

Impôt en main remboursable au titre de dividendes déterminés (IMRDD) à la fin de l'année d'imposition précédente
(ligne 530 de l'année d'imposition précédente) 520 A

Impôt en main remboursable au titre de dividendes non déterminés (IMRDND) à la fin de l'année d'imposition précédente (Pour la première année d'imposition qui commence après 2018, montant A moins montant I. Autrement, utilisez la ligne 545 de l'année d'imposition précédente.) (si négatif, inscrivez « 0 ») 535 B

Impôt de la partie IV à payer sur des dividendes imposables reçus de sociétés rattachées
(montant 2G de l'annexe 3) C

Impôt de la partie IV à payer sur des dividendes déterminés reçus de sociétés non rattachées
(montant 2J de l'annexe 3) D

Total partiel (montant C plus montant D) E

IMRDD net transféré à la suite d'une fusion ou de la liquidation d'une filiale 525 F

Remboursement au titre de dividendes de l'IMRDD pour l'année d'imposition précédente 570 G

Fraction remboursable de l'impôt de la partie I (ligne 450 page 6) H

Impôt de la partie IV avant déductions (montant 2A de l'annexe 3) I

Impôt de la partie IV attribué à l'IMRDD (montant E) J

Réduction de l'impôt de la partie IV en raison de l'impôt de la partie IV.1 à payer
(montant 4D de l'annexe 43) K

Total partiel (montant I moins total des montants J et K) L

IMRDND net transféré à la suite d'une fusion ou de la liquidation d'une filiale 540 M

Remboursement au titre de dividendes de l'IMRDND pour l'année d'imposition précédente 575 N

38 1/3% des pertes totales appliquées en réduction de l'impôt de la partie IV (montant 2D de l'annexe 3) O

Impôt de la partie IV à payer attribué à l'IMRDND, après déduction des pertes demandées (montant L moins montant O)
(si négatif, inscrivez « 0 ») P

IMRDND à la fin de l'année d'imposition (total des montants B, H, M et P moins montant N) (si négatif, inscrivez « 0 ») 545

Impôt de la partie IV à payer attribué à l'IMRDD, après déduction des pertes demandées
(montant E moins l'excédent éventuel du montant O sur le montant L) (si négatif, inscrivez « 0 ») Q

IMRDD à la fin de l'année d'imposition (total des montants A, F et Q moins montant G) (si négatif, inscrivez « 0 ») 530

Remboursement au titre de dividendes

38 1/3% du total des dividendes déterminés versés dans l'année d'imposition (montant 3A de l'annexe 3) AA

Solde de l'IMRDD à la fin de l'année d'imposition (ligne 530) BB

Remboursement au titre de dividendes déterminés (le moins élevé des montants AA ou BB) CC

38 1/3% du total des dividendes non déterminés imposables versés dans l'année d'imposition (montant 3B de l'annexe 3) DD

Solde de l'IMRDND à la fin de l'année d'imposition (ligne 545) EE

Remboursement au titre de dividendes non déterminés (le moins élevé des montants DD ou EE) FF

Montant DD moins montant EE (si négatif, inscrivez « 0 ») GG

Montant BB moins montant CC (si négatif, inscrivez « 0 ») HH

Remboursement additionnel au titre de dividendes non déterminés (le moins élevé des montants GG ou HH) II

Remboursement au titre de dividendes – Montant CC plus montant FF plus montant II JJ

Inscrivez le montant JJ à la ligne 784, page 9.

Impôt de la partie I

Montant de base de l'impôt de la partie I : revenu imposable (ligne 360, page 3) multiplié par 38 % **550** A

Impôt additionnel sur le revenu d'une entreprise de prestation de services personnels (article 123.5)

Revenu imposable provenant d'une entreprise de prestation de services personnels **555** × 5 % = **560** B

Impôt supplémentaire pour les banques et les assureurs-vie (annexe 68) **565** C

Récupération du crédit d'impôt à l'investissement (annexe 31) **602** D

Calcul de l'impôt remboursable sur le revenu de placement des sociétés privées sous contrôle canadien (SPCC)

(pour les sociétés qui, durant toute l'année d'imposition, étaient des SPCC)

Revenu de placements total (ligne 440, page 6) E

Revenu imposable (ligne 360, page 3) F

Moins

Montant le moins élevé : ligne 400, 405, 410 ou 428 (page 4) G

Montant net (montant F moins montant G) H

Impôt remboursable sur le revenu de placement des SPCC : 10 2/3 % du montant le moins élevé, montant E ou montant H **604** I

Total partiel (additionnez les montants A, B, C, D et I) J

Moins :

Déduction accordée aux petites entreprises (ligne 430, page 4) K

Abattement d'impôt fédéral **608**

Déduction pour bénéfices de fabrication et de transformation et déduction pour fabrication de technologies à zéro émission (annexe 27) **616**

Déduction pour société de placement **620**

Gains en capital imposés **624**

Crédit fédéral pour impôt étranger sur le revenu non tiré d'une entreprise (annexe 21) **632**

Crédit fédéral pour impôt étranger sur le revenu d'entreprise (annexe 21) **636**

Réduction d'impôt générale pour les SPCC (montant I, page 5) **638**

Réduction d'impôt générale (montant P, page 5) **639**

Crédit fédéral pour impôt sur les opérations forestières (annexe 21) **640**

Déduction pour banque canadienne admissible selon l'article 125.21 **641**

Crédit d'impôt fédéral d'une fiducie pour l'environnement admissible **648**

Crédit d'impôt à l'investissement (annexe 31) **652**

Total partiel L

Impôt de la partie I à payer – Montant J moins montant L M

Inscrivez le montant M à la ligne 700, page 9.

Énoncé de confidentialité

Les renseignements personnels (y compris le NAS) sont recueillis aux fins d'appliquer ou d'exécuter la Loi de l'impôt sur le revenu et des programmes et activités connexes incluant l'administration de l'impôt, des prestations, la vérification, l'observation et le recouvrement. Les renseignements recueillis peuvent être utilisés et communiqués aux fins d'autres lois fédérales qui prévoient l'imposition et la perception d'un impôt, d'une taxe ou d'un droit. Ils peuvent aussi être communiqués à une autre institution gouvernementale fédérale, provinciale, territoriale ou étrangère dans la mesure où le droit l'autorise. Le défaut de fournir ces renseignements pourrait entraîner un paiement d'intérêts ou de pénalités, ou d'autres mesures. Selon la Loi sur la protection des renseignements personnels, les particuliers ont le droit à la protection, à l'accès et à la correction de leurs renseignements personnels ou de déposer une plainte auprès du Commissaire à la protection de la vie privée du Canada concernant le traitement de leurs renseignements personnels. Consultez le fichier de renseignements personnels ARC PPU 047 sur Renseignements sur les programmes et les fonds de renseignements en allant à canada.ca/arc-renseignements-sur-les-programmes.

Sommaire de l'impôt et des crédits

Impôt fédéral

Impôt de la partie I à payer (montant M, page 8).....	700
Impôt de la partie III.1 à payer (annexe 55).....	710
Impôt de la partie IV à payer (annexe 3).....	712
Impôt de la partie IV.1 à payer (annexe 43).....	716
Impôt de la partie VI à payer (annexe 38).....	720
Impôt de la partie VI.1 à payer (annexe 43).....	724
Impôt de la partie VI.2 à payer (annexe 67).....	725
Impôt de la partie XIII.1 à payer (annexe 92).....	727
Impôt de la partie XIV à payer (annexe 20).....	728

Total de l'impôt fédéral

Plus l'impôt provincial ou territorial :

Administration provinciale ou territoriale..... 750 ON

(s'il y en a plus d'une, inscrivez " multiples " et remplissez l'annexe 5)

Impôt provincial ou territorial net à payer (sauf Québec et Alberta)..... 760

Total de l'impôt à payer 770 A

Moins autres crédits :

Remboursement du crédit d'impôt à l'investissement (annexe 31).....	780
Remboursement au titre de dividendes (montant JJ, page 7).....	784
Remboursement fédéral au titre des gains en capital (annexe 18).....	788
Remboursement du crédit d'impôt fédéral d'une fiducie pour l'environnement admissible.....	792
Crédit d'impôt pour la remise des produits issus de la redevance sur les combustibles aux agriculteurs (annexe 63).....	795
Crédit d'impôt pour production cinématographique ou magnétoscopique canadienne (formulaire T1131).....	796
Crédit d'impôt pour services de production cinématographique ou magnétoscopique (formulaire T1177).....	797
Crédit d'impôt pour la main-d'oeuvre journalistique canadienne (annexe 58).....	798
Crédit d'impôt des petites entreprises pour l'amélioration de la qualité de l'air (annexe 65).....	799
Impôt retenu à la source.....	800

Montant total sur lequel l'impôt a été retenu..... 801

Remboursement provincial ou territorial au titre des gains en capital (annexe 18)..... 808

Remboursement des crédits d'impôt provinciaux et territoriaux (annexe 5)..... 812

Impôt payé par acomptes provisionnels..... 840

Total des crédits 890 B

Solde (montant A moins montant B)

Si le résultat est négatif, vous avez un **remboursement**. Si le résultat est positif, vous avez un **solde dû**.
Inscrivez le montant ci-dessus à l'endroit approprié.

En général, une différence de 2 \$ ou moins n'est ni exigée ni remboursée par l'ARC.

Code de remboursement 894 Remboursement

Solde dû

Pour en savoir plus sur comment vous inscrire au dépôt direct, allez à **canada.ca/arc-depot-direct**.

Si la société était une société privée sous contrôle canadien durant toute l'année d'imposition, a-t-elle droit au délai d'un mois suivant la date d'exigibilité du solde?

Si la déclaration a été préparée par un spécialiste en déclarations moyennant des frais:

inscrivez son numéro de TED 920 L9470

inscrivez son ID Rep 925 A386701

Pour en savoir plus sur les modes de paiement, allez à **canada.ca/paiements**.896 Oui ☐ Non ☒

Attestation

Je, 950 Wilkinson
Nom en lettres moulées951 Lise
Prénom en lettres moulées954 Gérante
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, à 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 précédente, sauf exceptions expressément mentionnées dans un état joint à la présente.

955 2 0 2 4 0 4 0 1
Date (aaaa/mm/jj)

Signature du signataire autorisé de la société

956 (613) 679-4093
Numéro de téléphoneLa personne à contacter est-elle la même que le signataire autorisé? Si **non**, fournissez les renseignements ci-dessous 957 Oui ☒ Non ☐958
(nom en lettres moulées)959 () -
Numéro de téléphone

Langue de correspondance - Language of correspondence

Indiquez votre langue de correspondance en inscrivant 1 pour anglais ou 2 pour français.

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

990 2

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

- Utilisez cette annexe pour effectuer 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 – T2 Déclaration de revenus des sociétés.
- Les renvois législatifs visent la Loi de l'impôt sur le revenu.

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

(76 564)

A

Année précédente
(20 397)

Additionnez :

Provision pour impôts – courants

101

(17 015)

Provision pour impôts – différés

102

40 430

14 180

Amortissement des biens corporels

104

53 641

51 299

Montant D.....

199

Total (lignes 101 à 199)

500

94 071

94 071

48 464

Montant A plus ligne 500

17 507

B

28 067

Déduisez :

Montant E.....

499

17 507

28 067

Total (lignes 401 à 499)

510

17 507

17 507

28 067

Revenu net (perte nette) aux fins de l'impôt sur le revenu (montant B moins ligne 510)

C

Inscrivez le montant C à la ligne 300 de la page 3 de la déclaration T2.

Total des lignes 201 à 249 et ligne 296

D

Inscrivez le montant D à la ligne 199, page 1.

Déduisez :

Autres déductions:

1 Description 705	2 Montant 395
Exonéré selon article 149	17 507
Total de la colonne 2	17 507

396

17 507

28 067

Total des lignes 300 à 345 et de la ligne 396.....

17 507

E

28 067

Inscrivez le montant E à la ligne 499

- Cette annexe doit être remplie par une société qui est liée ou associée à au moins une autre société.
- Pour obtenir plus de renseignements, consultez le **Guide T2 – Déclaration de revenus des sociétés**.

Raison sociale	Pays de résidence (autre que le Canada)	Numéro d'entreprise (lisez la remarque 1)	Code de lien (lisez la remarque 2)	Nombre d'actions ordinaires que vous possédez	% des actions ordinaires que vous possédez	Nombre d'actions privilégiées que vous possédez	% des actions privilégiées que vous possédez	Valeur aux livres du capital-actions
100	200	300	400	500	550	600	650	700
THE CORPORATION OF THE TOWNSHIP CA		892444779 RC0001	1					
		RC						

Remarque 1 : Inscrire « PE » si la société n'est pas enregistrée ou n'a pas un numéro d'entreprise

Remarque 2 : Inscrire le numéro du code de lien qui s'applique selon l'ordre suivant :

1 - Mère

2 - Filiale

3 - Associée

4 - Liée mais non associée



Agence du revenu
du Canada

Canada Revenue
Agency

ANNEXE 23

Code 1901

Protégé B

une fois rempli

Convention entre sociétés privées sous contrôle canadien associées pour l'attribution du plafond des affaires

- Les sociétés privées sous contrôle canadien (SPCC) doivent utiliser cette annexe pour identifier toutes les sociétés associées et attribuer un pourcentage du plafond des affaires à chacune d'elles. Ce pourcentage servira à l'attribution du plafond des affaires pour la déduction accordée aux petites entreprises (DAPE). Les renseignements contenus dans cette annexe serviront aussi à déterminer la date d'échéance pour le paiement du solde d'impôt et à calculer la réduction du plafond des affaires.
- Une SPCC associée qui a plus d'une année d'imposition se terminant dans l'année civile doit produire une convention pour chacune de ces années d'imposition.

Colonne 1: Inscrivez le nom légal de chacune des sociétés associées du groupe, incluant celles qui sont réputées être associées selon le paragraphe 256(2) de la Loi de l'impôt sur le revenu.

Colonne 2: Inscrivez le numéro d'entreprise de chaque société (si la société n'est pas enregistrée, inscrivez « PE »).

Colonne 3: Inscrivez le code d'association qui s'applique à chaque société :

- 1 - Associée aux fins de l'attribution du plafond des affaires (à moins que le code d'association 5 s'applique)
- 2 - SPCC qui est une **tierce société** selon le paragraphe 256(2) et qui a produit l'annexe 28, Choix de ne pas être une société associée par l'association à une tierce société
- 3 - Autre qu'une SPCC qui est une **tierce société**
- 4 - Associée, autre qu'une SPCC
- 5 - SPCC associée à laquelle le code d'association 1 ne s'applique pas parce qu'une **tierce société** a produit l'annexe 28.

Colonne 4: Inscrivez le plafond des affaires pour l'année de chacune des sociétés associées du groupe. Inscrivez « 0 » si le code d'association de la société est 2, 3 ou 4 dans la colonne 3.

Colonne 5: Indiquez un pourcentage pour l'attribution du plafond des affaires à chacune des sociétés dont le code d'association inscrit dans la colonne 3 est 1. Le total de tous les pourcentages inscrits dans la colonne 5 ne doit pas dépasser 100 %.

Colonne 6: Inscrivez le plafond des affaires attribué à chacune des sociétés en multipliant le montant de la colonne 4 par le pourcentage inscrit dans la colonne 5. Additionnez tous les plafonds des affaires attribués dans la colonne 6 et inscrivez le total à la ligne A.

Le total indiqué à la ligne A ne doit pas dépasser 500 000 \$.

-Attribuer le plafond des affaires

Date de production (n'inscrivez rien ici) 025

Année			Mois		Jour	

Inscrivez l'année civile à laquelle la convention se rapporte 050

Année			
2	0	2	3

Est-ce qu'il s'agit d'une convention modifiée pour l'année civile mentionnée ci-dessus pour remplacer une convention déjà produite par une des sociétés associées inscrites ci-dessous? **075** 1 Oui ☐ 2 Non ☒

	1 Nom des sociétés associées	2 Numéro d'entreprise des sociétés associées	3 Code d'association	Début d'année d'imposition	Fin d'année d'imposition	4 Plafond des affaires pour l'année avant l'attribution \$	5 Pourcentage du plafond des affaires %	6 Plafond des affaires attribué * \$
	100	200	300				350	400
1.	HYDRO 2000 INC.	865955397RC0001	1	2023/01/01	2023/12/31	500 000	100,000000	500 000
2.	THE CORPORATION OF THE TOWNSHIP OF	892444779RC0001	1	2023/01/01	2023/12/31	500 000		
		RC						
							Total	A 500 000

Réduction du plafond des affaires selon le paragraphe 125(5.1) de la Loi

La réduction du plafond des affaires est calculée dans la section des déductions accordées aux petites entreprises de la déclaration T2. L'un des facteurs utilisé dans le calcul est le « montant accordé aux grandes sociétés » à la ligne 415 de la déclaration T2. Ce montant est calculé à l'aide de la formule suivante : $0,225\% \times (C - 10\,000\,000 \$)$. Un autre facteur est le « revenu de placement total ajusté » des lignes 744 et 745 de l'annexe 7, Revenu de placement total et revenu admissible à la déduction accordée aux petites entreprises. Les détails de ces formules et de la variable C sont définis dans le paragraphe 125(5.1) de la Loi.

* Chaque société inscrira à la ligne 410 de la déclaration T2 le montant qui lui est attribué dans la colonne 6. Toutefois, si l'année d'imposition de la société compte moins de 51 semaines, calculez ce montant au prorata en multipliant le montant de la colonne 6 par le nombre de jours dans l'année d'imposition divisé par 365 et inscrivez le résultat à la ligne 410 de la déclaration T2.

Règles spéciales s'appliquant au plafond des affaires

Des règles spéciales s'appliquent, selon le paragraphe 125(5), si une SPCC a plus d'une année d'imposition qui se termine dans la même année civile et si elle est associée dans plus d'une de ces années d'imposition avec une autre SPCC qui a une année d'imposition qui se termine durant cette année civile. Le plafond des affaires pour la deuxième année d'imposition ou l'année d'imposition suivante sera égal au moins élevé des montants suivants : le plafond des affaires déterminé pour la première année d'imposition se terminant dans l'année civile ou le plafond des affaires déterminé pour la deuxième année d'imposition ou l'année d'imposition suivante se terminant dans la même année civile.

T2 Sommaire pour HYDRO 2000 INC.


Identification

Fin d'année :	2 0 2 3 1 2 3 1	440, RUE ST-PHILIPPE	Courriel
Numéro d'entreprise :	865955397 RC0001	ALFRED	Téléph. (613) 679-4093
		O N	Site web
	K 0 B 1 A 0		

Impôt et crédits

(Taux d'imposition effectif : %)

(Taux d'imposition effectif (Impôt de la partie I): %)



Revenu imposable

Revenu imposable	360
Impôt de la partie I	
Total partiel	
Impôt de la partie I à payer	

Sommaire des impôts et crédits

Total de l'impôt fédéral	
Administration provinciale ou territoriale	750 ON
Total de l'impôt à payer	770
Total des crédits	890
Solde à payer (remboursement)	

Sommaire Comparatif de l'annexe 1 sur 5 ans pour HYDRO 2000 INC.

Revenu net aux fins de l'impôt

Fin d'année :	2023/12/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
De la ligne 9999 de l'annexe 125	(76 564)	(20 397)	31 289	52 079	24 870
Plus :					
Provision pour impôts – courants 101		(17 015)	17 015	(365)	(31 830)
Provision pour impôts – différés 102	40 430	14 180	(13 147)	6 604	27 844
Intérêts et pénalités sur impôts 103					
Amortissement des biens corporels 104	53 641	51 299	42 231	42 727	43 117
Amortissement biens relatifs - ress. nat. 105					
Amortissement des biens incorporels 106					
Récupération déduction amort. (annexe 8) 107					
Gain sur vente d'immobilisation admissible					
Perte d'avoir dans filiales/sociétés affiliées 110					
Perte sur disposition d'actifs 111					
Dons de bienfaisance et autres dons 112					
Gains en capital imposables 113					
Contributions politiques 114					
Retenues 115					
Dépenses différées et payées d'avance 116					
Amortissement de l'inventaire 117					
Dépenses de recherche scientifique 118					
Intérêt capitalisé 119					
Cotisations non déd. payés à des clubs 120					
Frais de repas et de repr. non déductibles 121					
Dépenses d'automobile non déductible 122					
Primes d'assurance-vie non déductibles 123					
Régimes de retraite d'entreprise non-déd. 124					
Autres réserves (annexe 13) 125					
Réserves comptables 126					
Coûts accessoires construction/rénovation 127					
Amendes et pénalités non déductibles 128					
Revenu ou perte – sociétés de personnes 129					
Sommes calculées selon l'article 34.2 130					
Rajustement pour revenu insuffisant 131					
Revenu ou perte – coentreprises 132					
Comptes à payer et comptes accumulés 201					
Comptes à recevoir et payés d'avance 202					
Inventaire accumulé – ouverture 203					
Dividendes à recevoir - année précédente 204					
Dépenses en capital 206					
Dépenses sur émission obligataire 208					
Dividendes réputés 209					
Intérêts réputés sur prêts à non-résidents 210					
Intérêts réputés reçus 211					
Dépenses de développement demandées 212					
Rajust. pour dividendes rel. à min. pertes 213					
Dividendes crédités au compte d'invest. 214					
Dép. d'exploration dem. - année courante 215					
Frais financiers déduits aux livres 216					
Revenu étranger accumulé tiré de biens 217					
Rev. de société étrangère aff. tiré de biens 218					
Change étranger inclus dans le B-N-R 219					
Gains sur règlement de dettes 220					
Intérêts payés sur obligations à int. cond. 221					
Pertes comme commanditaire (annexe 4) 222					

Pertes de centres bancaires internationaux					
Rajust. obligatoire inventaire— courante	224				
Publicités non déductibles	226				
Intérêts non déductibles	227				
Frais comptables et légaux non déduct.	228				
Valeur facultative de l'inventaire — courante	229				
Autres dépenses selon les états financiers	230				
Récupération de dépenses de RS&DE	231				
Montants pour ressources déduits	232				
Pertes agricoles restr. - année courante	233				
Cotisations des taxes de ventes	234				
Frais pour émission d'actions	235				
Réduction de la valeur des immobilisations	236				
Montants d'une fiducie environn. adm.	237				
Rajust. méth. d'achèvement entrepreneurs	238				
Éléments résultat étendu impos./non-déd.	239				
Pertes comptables de coentreprises	248				
Pertes comptables de sociétés de pers.	249				
Autres ajouts (total)	296				
Total des lignes 101 à 296	94 071	48 464	46 099	48 966	
Moins :					
Fin d'année :	2023/12/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
Gain sur disposition d'actifs selon états fin.	401				
Dividendes non imposables selon l'art. 83	402				
Déduction pour amortissement (annexe 8)	403				
Perte finale (annexe 8)	404				
Déd. montant cumul. immobilisations adm.					
Perte déductible placement d'entreprise	406				
Déduction d'impôt revenu étr. par. 20(12)	407				
Retenues	408				
Dép. différées et dép. payées d'avance	409				
Dépréciation de l'inventaire — année préc.	410				
Dépenses de RS&DE demandées	411				
Autres réserves selon la ligne 280	413				
Réserves comptables	414				
Déduction pour ristournes	416				
Contributions - régime de revenu différé	417				
Dépenses de constitution en société selon l'alinéa 20(1)b)	418				
Comptes à payer et comptes accumulés	300				
Comptes à recevoir et payés d'avance	301				
Inventaire accumulé — fermeture	302				
Dividendes à recevoir de l'année courante	303				
Mauvaise créance	304				
Part dans le revenu de filiales/soc. affiliées	306				
Revenu exonéré selon l'article 81	307				
Revenu centres bancaires internationaux					
Rajustement obligatoire de l'inventaire	309				
Contributions fiducie environnement adm.	310				
Dép. publicité non canadienne — radiodiff.	311				
Dép. publicité non canadienne — imprimés	312				
Valeur facultative de l'inventaire	313				
Autres revenus selon les états financiers	314				

Paielements proportionnels (annexe 17)	315					
Rajust. méth. d'achèvement entrepreneurs	316					
Éléments résultat étendu non imposables	347					
Revenu comptable de coentreprises	348					
Revenu comptable de soc. de personnes	349					
Frais d'aménagement au Canada	340					
Frais d'exploration au Canada	341					
Frais biens canadiens rel. au pétrole/gaz	342					
Épuisement (annexe 12)	344					
Frais d'exploration/aménagement étranger	345					
Autres déductions	396	17 507	28 067	77 388	101 045	64 001
Total des lignes 401 à 396		17 507	28 067	77 388	101 045	
Revenu net (perte nette) aux fins de l'impôt						

Sommaire Comparatif 5 ans pour HYDRO 2000 INC.

Revenu imposable

Année terminée le :	2023/12/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
Revenu net (perte nette) aux fins de l'impôt					
Moins					
Dons de bienfaisance (annexe 2) 311					
Dons au Canada, à une province/territoire					
Dons de biens culturels (annexe 2) 313					
Dons de biens écosensibles (annexe 2) 314					
Dons de médicaments (annexe 2) 315					
Dividendes imposables déductibles 320					
Déduction de l'impôt de la partie VI.1 325					
Pertes autres qu'en capital années préc. 331					
Pertes en capital nettes années précéd. 332					
Pertes agricoles restreintes années préc. 333					
Pertes agricoles des années précédentes 334					
Pertes comme commanditaire année préc. 335					
Gains en capital imposables caisse crédit 340					
Actions de prospecteur ou commanditaire 350					
Déduction de l'employeur pour des titres non admissibles 352					
Total partiel					
Total partiel (si négatif, inscrivez « 0 »)					
Plus					
Ajouts selon l'alinéa 110.5 ou 115(1)(a)(vii) 355					
Revenu imposable 360					
Revenu exonéré selon l'alinéa 149(1)(t) 370					
Revenu imposable (net du revenu exonéré)*					
* pour les années d'imposition qui commencent avant 2019					

Revenu entreprise exploitée activement

Impôt de la partie I

Année terminée le :	2023/12/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
Montant de base de l'impôt de la partie I 550					
Impôt sur le revenu d'une entreprise de prestation de services personnels 560					
Impôt supplémentaire pour les banques et les assureurs-vie 565					
Récupération du crédit à l'investissement 602					
Impôt remboursable sur revenu placement 604					
Total partiel					
Moins					
Déduction acc. petites entreprises (l. 430)					
Abattement d'impôt fédéral 608					
Déduction bénéfices fabrication/transformation 616					
Déduction pour société de placement 620					
Déduction supplém. – caisses de crédit					
Crédit fédéral impôt étr. revenu non entrep. 632					
Crédit fédéral impôt étr. revenu d'entrep. 636					
Réduction d'impôt générale pour les SPCC 638					
Réduction d'impôt générale 639					
Crédit fédéral pour impôt sur opér. forest. 640					
Déd. pour banque canadienne admissible 641					
Crédit d'impôt fédéral fiducie environ. adm. 648					
Crédit d'impôt à l'investissement 652					
Total partiel					
Impôt de la partie I à payer					

Sommaire de l'impôt et des crédits

Année terminée le :	2023/12/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
Impôt de la partie I à payer	700				
Surtaxe de la partie II à payer					
Impôt de la partie III.1 à payer	710				
Impôt de la partie IV à payer	712				
Impôt de la partie IV.1 à payer	716				
Impôt de la partie VI à payer	720				
Impôt de la partie VI.1 à payer	724				
Impôt de la partie VI.2 à payer	725				
Impôt de la partie XIII.1 à payer	727				
Impôt de la partie XIV à payer	728				
Total de l'impôt fédéral					
Impôt provincial ou territoriale net à payer	760				
Total de l'impôt à payer	770				
Moins					
Remb. du crédit d'impôt à l'investissement	780				
Remboursement au titre de dividendes	784				
Remb. fédéral au titre des gains en capital	788				
Remb. crédit fédéral fiducie environ. adm.	792				
Crédit d'impôt pour la remise des produits issus de la redevance sur les combustibles aux agriculteurs	795				
Remb. crédit prod. cinéma. magnéto. can.	796				
Remb. crédit serv. prod. cinéma. magnéto.	797				
Cr. d'impôt pour la main-d'oeuvre journalistique canadienne	798				
Crédit d'impôt des petites entreprises pour l'amélioration de la qualité de l'air	799				
Impôt retenu à la source	800				
Remb. prov./terr. titre des gains en capital	808				
Remb. crédits d'impôt provinciaux/territor.	812				
Impôt payé par acomptes provisionnels	840				
Total des crédits	890				
Solde à payer (remboursement)					