
PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU (PRÉSUMÉS)

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2002

(\$)

no de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral-Partie I	35 441 560
3	Fédéral-Partie I.3	3 848 000
4	Québec	12 202 481
5	Québec: contribution au Fonds de jeunesse	198 024
6	Total des impôts exigibles pour l'année	<u>51 690 065</u>
7		
8		
9	Impôts comptabilisés dans les frais reportés	
10	Aspect fiscal relié au compte de stabilisation de 1996	
11	1 084 840 * 34.4%	<u>372 896</u>
12		372 896
13		
14	Provision totale	52 062 961
15		
16	Impôt relié au partage du gain de productivité	
17	(SCGM -7 document 3)	<u>76 000</u>
18		
19	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>52 138 961</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Annexe 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2002

no de ligne	RAPPROCHEMENT DU BÉNÉFICE NET AUX ÉTATS FINANCIERS ET DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL:	TOTAL
1	Revenu net d'exploitation (voir pièce SCGM-5, document 2)	136 737 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	52 063 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	6 383 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	61 574 000
8	Amortissement déficience infrastructure de 95	875 800
9	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	44 437 237
10	Frais de R&D imputés aux résultats	840 000
11	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	850 000
12	Provisions non admissibles de l'exercice courant T2S(13)	7 108 374
13	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	41 213 000
14	Amortissement comptable des frais émission de dettes	551 798
15	Loyers véhicules > 650\$/mois et divers non déductibles	53 000
16	Cotisations d'adhésion à un club & dépenses de golf	131 000
17	Frais de repas et de représentation (50% non-déductible)	842 000
18	Allocations pour kilomètre	92 000
19	Dons de charité	450 000
20		
21		217 464 209
22		
23	Somme partielle	354 201 209
24	Déduire :	
25		
26	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	41 213 000
27	Déficience infrastructure(304.51)	3 849 506
28	Allocation du coût en capital selon la T2S(8)	54 043 881
29	Frais reportés déductibles (fiscal)	33 614 815
30	Déduction au titre du MAIC selon laT2S(8)(A)	203 306
31	Frais de R&D déductibles (fiscal)	532 800
32	Provisions non admissibles de l'exercice précédent T2S(13)	6 609 997
33	Frais financiers	73 234 000
34	Coûts des retraits	857 000
35	Dépense supplémentaire relative à la provision mauvaises créances	84 040
36		
37		214 242 345
38		
39		
40	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	139 958 864
41		
42	Ajouter : gain en capital imposable (T2S(6))	
43		
44	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL SUR LE REVENU	139 958 864
45		
46	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	450 000
47		
48		450 000
49		
50	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL SUR LE REVENU	139 508 864
51		
52		
53	Impôt fédéral avant crédits d'impôt (25.50 %)	35 574 760
54	Crédits d'impôt fédéral R&D	(133 200)
55		
56		
57	IMPÔT FÉDÉRAL	35 441 560
58		
59	Taux d'impôt fédéral 2002	25.50%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS		CO17-S.1
EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2002		
no de ligne	RAPPROCHEMENT DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL ET DU REVENU IMPOSABLE PROVINCIAL	<u>TOTAL</u>
1	Revenu net aux fins de l'impôt fédéral - T2S (1)	139 958 864
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale	
7	selon T2S(8)	54 043 881
8	Amortissement de la différence des coûts non	
9	dépréciés au 30 juin 1961 selon C17S (5)(A)	31 909
10	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	532 800
11	Déduction au titre du MAIC T2S(8)A	203 306
12		<u>54 811 896</u>
13		
14	Somme partielle	<u>194 770 760</u>
15		
16		
17	Déduire :	
18		
19		
20	Allocation du coût en capital provinciale	
21	selon C17S(5)	53 868 711
22	Déduction au titre du montant admissible des	
23	immobilisations cumulatives selon C17S(5)(A)	201 665
24	Dépenses de R&D déductibles Québec	706 800
25	Déduction additionnelle de 25 % relative à l' équipement informatique	482 000
26		
27		<u>55 259 176</u>
28		
29	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	139 511 584
30		
31	Déduire :	
32		
33	Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	450 000
34		
35	Dividendes imposables déductibles - T2S (3)	
36		<u>450 000</u>
37		
38	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	<u>139 061 584</u>
39		
40		
41	Impôt provincial (8,9 %)	12 376 481
42	Crédits d'impôt provincial R&D	(174 000)
43		
44		
45	IMPÔT PROVINCIAL	<u>12 202 481</u>
46		
47	Taux d'impôt provincial 2001	8,9%
48		
49	Contribution au Fonds de jeunesse	<u>198 024</u>