

**PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU
PRÉSUMÉS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2007**

no de ligne		\$
1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral-Partie I	(Gaz Métro-11, doc. 1, p. 2, l. 54) 27 062 787
3	Québec	(Gaz Métro-11, doc. 1, p. 3, l. 36) 12 167 545
4	Total des impôts exigibles	<u>39 230 332</u>
5		
6	Ajustements passés au cours de l'exercice	
7	Déclaration versus provision 2006	<u>42 385</u>
8		
9	Provision pour impôts selon les calculs	<u><u>39 272 717</u></u>
10		
11		
12	Provision pour impôts sur bénéfice d'exploitation	(Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 24) 38 404 000
13	Provision pour impôts sur la quote-part du trop-perçu de Gaz Métro	(Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 29) <u>1 034 000</u>
14		
15	Provision pour impôts présentée à l'état des résultats	<u><u>39 438 000</u></u>
16		
17	Écart	<u><u>(165 283)</u></u>

**IMPÔTS SUR LE REVENU
PRÉSUMÉS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2007**

Ann. 001

no de ligne	RAPPROCHEMENT DU BÉNÉFICE NET AUX ÉTATS FINANCIERS ET DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL :	<u>TOTAL</u>
1	Revenu net d'exploitation (voir pièce Gaz Métro-4, document 1, col. 2, l. 31)	142 860 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	39 438 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	6 873 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	80 661 793
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	40 629 530
9	Frais de R&D imputés aux résultats	986 046
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	2 683 091
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	15 248 870
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	57 980 563
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes	846 306
14	Loyers pour véhicules non déductibles	63 588
15	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	50 947
16	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	723 239
17	Intérêts imposables ou non déductibles	25 898
18	Provision mauvaises créances non déductible	1 007 614
19	Dons de charité	641 696
20		247 860 181
21		
22	Somme partielle	390 720 181
23	Déduire :	
24		
25	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	57 980 563
26	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	71 434 570
27	Frais reportés déductibles (fiscal)	42 947 398
28	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	391 192
29	Frais de R&D déductibles (fiscal)	1 128 469
30	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	12 640 121
31	Frais financiers	76 553 000
32	Coût des retraits	2 071 839
33	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	980 894
34	Gain comptable non imposable	53 160
35		
36		266 181 206
37		
38		
39	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	124 538 975
40		
41	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	0
42		
43	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	124 538 975
44	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	641 696
45		
46		
47	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	123 897 279
48		
49		
50	Impôt fédéral avant crédit d'impôt fédéral R&D	27 406 078
51	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	343 291
52		
53		
54	IMPÔT FÉDÉRAL	27 062 787
55		
56	Taux d'impôt fédéral 2007	<u>22,12%</u>

**IMPÔTS SUR LE REVENU
PRÉSUMÉS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2007**

CO17-A.1

no de ligne	<u>RAPPROCHEMENT DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL ET DU REVENU IMPOSABLE PROVINCIAL</u>	<u>TOTAL</u>
1	Revenu net aux fins de l'impôt fédéral - Ann. 001	124 538 975
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	71 434 570
7	Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	23 417
8	Frais de R&D imputés aux résultats Québec	889 742
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	1 128 469
10	Dédution au titre du MAIC selon Ann. 010	391 192
11		73 867 390
12		
13	Somme partielle	198 406 365
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	70 918 979
20	Dédution au titre du MAIC selon CO-130.B	390 051
21	Frais de R&D imputés aux résultats (fédéral)	986 046
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	583 605
23		72 878 681
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	125 527 684
26	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	641 696
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	124 885 988
30		
31		
32	Impôt provincial	12 363 713
33	Déduire : Crédit d'impôt provincial R&D	196 168
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	12 167 545
37		
38	Taux d'impôt provincial 2007	<u>9,90%</u>

**TAXE SUR LE CAPITAL
 PRÉSUMÉE
 POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2007**

no de ligne		\$
1	AVOIR DES ACTIONNAIRES	
2	Avoir des actionnaires ordinaires	607 447 000
3	Capital-actions privilégiées	128 100 000
4	TOTAL	735 547 000
5		
6	DETTES	
7	Emprunts court terme	15 500 000
8	Échéances courantes dettes long terme	311 239
9	Dettes long terme	912 887 723
10	Intérêts sur dettes long terme	25 967 878
11	TOTAL	954 666 840
12		
13	AUTRES ÉLÉMENTS TAXABLES	
14	Provisions non déductibles selon Ann. 013	15 248 870
15	Dettes de plus de 6 mois	42 988 074
16	Découvert bancaire et autres	2 784 180
17	Frais d'émission d'obligations	(7 013 749)
18	TOTAL	54 007 375
19		
20	CAPITAL VERSÉ	1 744 221 215
21	Placement admissible relié aux frais payés d'avance	(4 074 202)
22		1 740 147 013
23	Taux de la taxe sur le capital	0,49882%
24		
25	TAXE SUR LE CAPITAL SELON LES CALCULS	8 680 201
26	Déclaration versus provision 2006	(79 429)
27		8 600 772
28		
29	TAXE SUR LE CAPITAL À L'ÉTAT DES RÉSULTATS	8 649 000
30		
31	ÉCART	(48 228)