

Société en Commandite Gaz Métropolitain

Cause Tarifaire 2000, R-3426-99

IMPOTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

T2S(1)

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2000

no de ligne	RAPPROCHEMENT DU BENEFICE NET AUX ÉTATS FINANCIERS ET DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL:	TOTAL
1	Revenu net d'exploitation (voir pièce SCGM-2, document 2)	122 024 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	48 594 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	5 952 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	56 433 000
8	Amortissement déficience infrastructure de 95	875 800
9	Amortis. des frais reportés selon les états financiers	39 662 643
10	Frais de R&D imputés aux résultats	1 200 000
11	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	670 000
12	Provisions non admissibles de l'exercice courant T2S(13)	7 560 689
13	Amortissement comptable; frais reportés reliés au coût du gaz	28 846 140
14	Amortissement des frais émission de dettes (comptable)	592 737
15	Divers éléments non-déductibles	1 000
16	Loyers véhicules > 650\$/mois	84 000
17	Cotisations d'adhésion à un club & dépenses de golf	178 000
18	Frais de repas et de représentation (50% non-déd)	690 000
19	Allocation pour kilomètre	90 000
20	Dons de charité	290 000
21		
22		191 720 009
23		
24	Somme partielle	313 744 009
25	Déduire :	
26		
27	Amortissement fiscal; frais reportés reliés au coût du gaz	28 846 140
28	Déficience infrastructure(304.51)	3 850 000
29	Allocation du coût en capital demandée T2S(8)	60 067 149
30	Dépenses de conversion de l'an 2000 déductibles	865 000
31	Frais reportés déductibles (fiscal)	19 502 736
32	Déduction au titre du MAIC T2S(8)(A)	186 322
33	Frais de R&D déductibles (fiscal)	798 000
34	Provisions non admissibles de l'exercice précédent T2S(13)	7 136 071
35	Frais financiers	66 053 000
36	Coûts des retraits	1 123 000
37	Dépense supplémentaire; provision mauvaises créances	(243 605)
38		
39		188 183 813
40		
41		
42	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	125 560 196
43		
44	Ajouter : gain en capital imposable (T2S(6))	
45		
46	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL SUR LE REVENU	125 560 196
47		
48	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	290 000
49	Pertes en capital années antérieures	
50	Dividendes imposables déductibles selon T2S(3)	
51		290 000
52		
53	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL SUR LE REVENU	125 270 196
54		
55		
56	Impot fédéral avant crédits d'impôt (28 %)	35 075 655
57	Credits d'impôt federal R&D (20%)	(186 000)
58		
59		
60	IMPÔT FÉDÉRAL	34 889 655
61		
62	Taux d'impôt fédéral 1997	28,00%

Original : 1999.10.15

SCGM-8, Document 17
Page 2 de 3

Société en Commandite Gaz Métropolitain

Cause Tarifaire 2000, R-3426-99

IMPOTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO17-S.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2000

no de ligne	RAPPROCHEMENT DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL ET DU REVENU IMPOSABLE PROVINCIAL	TOTAL
1	Revenu net aux fins de l'impôt fédéral - T2S (1)	125 560 196
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale	
7	selon T2S(8)	60 067 149
8	Amortissement de la différence des coûts non	
9	dépréciés au 30 juin 1961 selon C17S (5)(A)	36 112
10	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	798 000
11	Déduction au titre du MAIC T2S(8)A	186 322
12		61 087 583
13		
14	Somme partielle	186 647 779
15		
16		
17	Déduire :	
18		
19		
20	Allocation du coût en capital provinciale	
21	selon C17S(5)	59 521 803
22	Déduction au titre du montant admissible des	
23	immobilisations cumulatives (C17S5(A))	184 425
24	Dépenses de R&D Québec	1 014 000
25	Déduction additionnelle 25 % équipement informatique	223 663
26		
27		60 943 891
28		
29	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	125 703 888
30		
31	Déduire :	
32		
33	Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	290 000
34		
35	Dividendes imposables déductibles - T2S (3)	
36		290 000
37		
38	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	125 413 888
39		
40		
41	Impôt provincial (8,9 %)	11 161 836
42	Crédits d'impôt provincial R&D	(270 000)
43		0
44		
45	IMPÔT PROVINCIAL	10 891 836
46		
47		
48		
49	TAUX D'IMPÔT PROVINCIAL 1997	
50		8,9%
51		
52	Fonds de lutte à la pauvreté (26 nov.96 au 27 nov. 99)	2,8%
53		52 089
54		
55		
56		
57		
58		
59		
60		
61		
62		
63		