

Société en commandite Gaz Métropolitain
Rapport annuel au 30 septembre 2001, R-3474-2001

**PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU
PRÉSUMÉS
POUR L' EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2001**

no de ligne		RÉGIE
1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral-Partie I	36 066 865
3	Fédéral-Partie I.3	3 444 969
4	Québec	11 587 344
5	Québec: contribution au Fonds de jeunesse	188 231
6	Total des impôts exigibles	<u>51 287 409</u>
7		
8	Ajustements passés au cours de l'exercice	
9	Déclaration versus provision 2000	<u>(290 046)</u>
10		
11		50 997 363
12		
13		
14	Impôts comptabilisés dans les frais reportés	
15	Aspect fiscal relié au compte de stabilisation avant 96	
16	(2,369,904 * 36.15%)	(856 720)
17	Aspect fiscal relié au compte de stabilisation de 1996	
18	(1 084 840 * 36.15%)	392 170
19		<u>(464 551)</u>
20		
21	Provision pour impôts selon les calculs	<u>50 532 812</u>
22		
23	Provision pour impôts présentée à l'état des résultats	<u>50 396 000</u>
24		
25	Écart	<u>136 812</u>

Société en commandite Gaz Métropolitain
Rapport annuel au 30 septembre 2001, R-3474-2001

IMPÔTS SUR LE REVENU		T2S(1)
PRÉSUMÉS		
POUR L' EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2001		
no de	RAPPROCHEMENT DU BÉNÉFICIAIRE NET AUX ÉTATS FINANCIERS	TOTAL
ligne	<u>ET DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL:</u>	
1	Revenu net d'exploitation (voir pièce SCGM-4, document 1, p.1 de 3))	131 114 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	50 396 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	5 959 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	59 165 207
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	74 901 799
9	Frais de R&D imputés aux résultats	871 000
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	922 907
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant T2S(13)	6 508 969
12	Loyers véhicules > 650\$/mois	53 000
13	Cotisations d'adhésion à un club & dépenses de golf	99 433
14	Frais de repas et de représentation (50% non-déd)	767 791
15	Allocation pour kilomètre	92 000
16	Dons de charité	164 100
17	Provision pour mauvaises créances non déductible	132 750
18		
19		<u>200 033 956</u>
20		
21	Somme partielle	<u>331 147 956</u>
22	Déduire :	
23		
24	Allocation du coût en capital demandée T2S(8)	55 075 120
25	Frais reportés déductibles (fiscal)	63 772 162
26	Déduction au titre du MAIC T2S(8)(A)	215 259
27	Frais de R&D déductibles (fiscal)	570 901
28	Provisions non admissibles de l'exercice précédent T2S(13)	7 557 317
29	Frais financiers	69 878 603
30	Coût des retraits	1 049 740
31		
32		
33		<u>198 119 102</u>
34		
35		
36	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	133 028 854
37		
38	Ajouter : gain en capital imposable (T2S(6))	
39		
40	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL SUR LE REVENU	<u>133 028 854</u>
41		
42	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	164 100
43	Pertes en capital années antérieures	
44	Dividendes imposables déductibles selon T2S(3)	
45		<u>164 100</u>
46		
47	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL SUR LE REVENU	<u>132 864 754</u>
48		
49		
50	Impôt fédéral avant crédit d'impôt	36 205 645
51	Crédit d'impôt fédéral R&D	(138 780)
52		
53		
54	IMPÔT FÉDÉRAL	<u>36 066 865</u>
55		
56	Taux d'impôt fédéral 2001	<u>27.25%</u>

Société en commandite Gaz Métropolitain
Rapport annuel au 30 septembre 2001, R-3474-2001

IMPÔTS SUR LE REVENU		CO17-S.1
PRÉSUMÉS		
POUR L' EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2001		
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)	133 028 854
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale	
7	selon T2S(8)	55 075 120
8	Amortissement de la différence des coûts non	
9	dépréciés au 30 juin 1961 selon C17S (5)(A)	33 946
10	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	570 901
11	Déduction au titre du MAIC T2S(8)A	215 259
12		55 895 226
13		
14	Somme partielle	188 924 080
15		
16		
17	Déduire :	
18		
19		
20	Allocation du coût en capital provinciale	
21	selon C17S(5)	55 072 824
22	Déduction au titre du montant admissible des	
23	immobilisations cumulatives (C17S5(A))	213 495
24	Dépenses de R&D Québec	748 001
25	Déduction additionnelle 25 % re équipement informatique	540 892
26		
27		56 575 212
28		
29	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	132 348 868
30		
31	Déduire :	
32		
33	Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	164 100
34		
35	Dividendes imposables déductibles - T2S (3)	
36		164 100
37		
38	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	132 184 768
39		
40		
41	Impôt provincial avant crédit d'impôt	11 764 444
42	Crédit d'impôt provincial R&D	(177 100)
43		
44		
45	IMPÔT PROVINCIAL	11 587 344
46		
47	TAUX D'IMPÔT PROVINCIAL 2001	<u>8,9%</u>
48		
49	Contribution au fonds de jeunesse(15 mars 2000 au 14 mars 2003)	<u>1,6%</u> 188 231

Société en commandite Gaz Métropolitain
Rapport annuel au 30 septembre 2001, R-3474-2001

**TAXE SUR LE CAPITAL
PRÉSUMÉE
POUR L' EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2001**

no de ligne

1	AVOIR DES ACTIONNAIRES	
2	Avoir des actionnaires ordinaires	582 550 000
3	Capital-actions privilégiées	112 960 000
4	TOTAL	<u>695 510 000</u>
5		
6	DETTES	
7	Emprunts court terme	11 000 000
8	Échéances courantes dettes long terme	3 000 000
9	Dettes long terme	824 178 838
10	Intérêts sur dettes long terme	23 247 599
11	TOTAL	<u>861 426 437</u>
12		
15	AUTRES ÉLÉMENTS TAXABLES	
16	Découvert de banque	0
17	Provisions non déductibles selon T2S(13)	6 463 787
18	Dettes de plus de 6 mois	3 227 791
19	Provision pour mauvaises créances	1 631 222
20	TOTAL	<u>11 322 800</u>
21		
22	Frais d'émission d'obligations	(5 749 065)
23	Acquisitions admissibles à la déduction de 25%	<u>(3 771 808)</u>
24	TOTAL	<u>(9 520 873)</u>
25		
26	CAPITAL VERSÉ	1 558 738 364
27	Placement admissible relié aux frais payés d'avance	<u>(2 910 042)</u>
28		1 555 828 322
29	Taux de la taxe sur le capital	0,64%
30		
31	TAXE SUR LE CAPITAL SELON LES CALCULS	<u>9 957 301</u>
32		
33	TAXE SUR LE CAPITAL À L'ÉTAT DES RÉSULTATS	<u>9 954 000</u>
34		
35	ÉCART	<u>3 301</u>

Société en commandite Gaz Métropolitain
Rapport annuel au 30 septembre 2001, R-3474-2001

IMPÔT SUR LES GRANDES SOCIÉTÉS
PRÉSUMÉ
POUR L' EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2001

no de ligne

1	AVOIR DES ACTIONNAIRES	
2	Avoir des actionnaires ordinaires	582 550 000
3	Capital-actions privilégiées	<u>112 960 000</u>
4	TOTAL	695 510 000
5		
6	DETTES	
7	Dettes long terme & court terme	861 426 437
8	Intérêts sur dette L.T.	<u>(23 247 599)</u>
9	TOTAL	838 178 838
10		
11	AUTRES ÉLÉMENTS TAXABLES	
12	Découvert bancaire	0
13	Provisions non déductibles selon T2S(13)	6 463 787
14	Dettes de plus de 365 jours	2 291 139
15	Provision pour mauvaises créances non déductible	<u>1 631 222</u>
16	TOTAL	10 386 148
17		
18	CAPITAL VERSÉ	1 544 074 986
19	Placement admissible relié aux frais payés d'avance	(2 977 497)
20	Abattement	<u>(10 000 000)</u>
21	CAPITAL TAXABLE	1 531 097 489
22		
23	Taux d'impôt	0,225%
24		
25	IMPÔT SUR LES GRANDES SOCIÉTÉS	<u>3 444 969</u>