
PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU (PRÉSUMÉS)**EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2003****(\$)**no de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral-Partie I	29 958 806
3	Fédéral-Partie I.3	3 426 000
4	Québec	10 986 368
5	Québec: contribution au Fonds de jeunesse	81 843
6	Total des impôts exigibles pour l'année	<u>44 453 017</u>
7		
8		
9	Impôts comptabilisés dans les frais reportés	
10	Aspect fiscal relié au compte de stabilisation de 1996	
11	1 084 840 * 32.4%	351 216
12		<u>351 216</u>
13		
14	Provision totale	44 804 233
15		
16	Impôt relié au partage du gain de productivité	
17	(SCGM -9 document 3)	1 801 000
18		<u>1 801 000</u>
19	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>46 605 233</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2003

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-7, document 2)	127 838 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	44 804 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	5 345 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	64 947 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	46 755 889
9	Frais de R&D imputés aux résultats	840 000
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	850 000
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	7 517 756
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	45 179 900
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes	558 550
14	Loyers véhicules > 650\$/mois et divers non déductibles	39 000
15	Cotisations d'adhésion à un club & dépenses de golf	100 000
16	Frais de repas et de représentation (50% non-déductible)	772 000
17	Allocations pour kilomètre	28 000
18	Dons de charité	200 000
19		
20		217 937 095
21		
22	Somme partielle	345 775 095
23	Déduire :	
24		
25	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	45 179 900
26	Déficience infrastructure(304.51)	3 849 506
27	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	54 940 094
28	Frais reportés déductibles (fiscal)	38 973 790
29	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	238 750
30	Frais de R&D déductibles (fiscal)	532 800
31	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	7 114 256
32	Frais financiers	65 800 000
33	Coûts des retraits	825 000
34	Dépense supplémentaire relative à la provision mauvaises créances	69 908
35		
36		217 524 004
37		
38		
39	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	128 251 091
40		
41	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
42		
43	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL SUR LE REVENU	128 251 091
44		
45	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	200 000
46		
47		200 000
48		
49	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL SUR LE REVENU	128 051 091
50		
51		
52	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	30 092 006
53	Crédits d'impôt fédéral R&D	(133 200)
54		
55		
56	IMPÔT FÉDÉRAL	29 958 806
57		
58	Taux d'impôt fédéral 2003	23.50%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2003

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 - Ann. 001	128 251 091
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale	
7	selon Ann. 008	54 940 094
8	Amortissement de la différence des coûts non	
9	dépréciés au 30 juin 1961 selon C17S (5)(A)	29 994
10	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	532 800
11	Déduction au titre du MAIC Ann. 010	238 750
12		55 741 638
13		
14	Somme partielle	183 992 729
15		
16		
17	Déduire :	
18		
19		
20	Allocation du coût en capital provinciale	
21	selon C-130.A	56 508 813
22	Déduction au titre du montant admissible des	
23	immobilisations cumulatives selon CO-130.B	237 224
24	Dépenses de R&D déductibles Québec	706 800
25	Déduction additionnelle de 25 % relative à l' équipement informatique	942 500
26		
27		58 395 337
28		
29	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	125 597 392
30		
31	Déduire :	
32		
33	Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	200 000
34		
35		200 000
36		
37	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	125 397 392
38		
39		
40	Impôt provincial	11 160 368
41	Crédits d'impôt provincial R&D	(174 000)
42		
43		
44	IMPÔT PROVINCIAL	10 986 368
45		
46	Taux d'impôt provincial 2003	8,9%
47		
48	Contribution au Fonds de jeunesse	1,6%
		81 843