

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	30 285 926
3	Fédéral-Partie I.3	3 426 000
4	Québec	11 110 256
5	Québec: contribution au Fonds de jeunesse	82 751
6	Total des impôts exigibles pour l'année	<u>44 904 933</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%	<u>351 216</u>
12		351 216
13		
14	Provision totale	45 256 149
15		
16	Impôt relié au partage du gain de productivité	
17	(SCGM -9 document 3)	<u>1 313 000</u>
18		
19	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>46 569 149</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:	<u>TOTAL</u>
1	Revenu net d'exploitation (voir pièce SCGM-7, document 2)	128 778 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	45 256 000
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		<u>218 389 095</u>
21		
22	Somme partielle	<u>347 167 095</u>
23	Déduire :	
24		
25	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	45 179 900
26	Déficiency 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 retraites	825 000
34	Dépense supplémentaire relative à la provision mauvaises créances	69 908
35		
36		<u>217 524 004</u>
37		
38		
39	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	129 643 091
40		
41	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
42		
43	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL SUR LE REVENU	<u>129 643 091</u>
44		
45	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	200 000
46		
47		<u>200 000</u>
48		
49	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL SUR LE REVENU	<u>129 443 091</u>
50		
51		
52	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	30 419 126
53	Crédits d'impôt fédéral R&D	(133 200)
54		
55		
56	IMPÔT FÉDÉRAL	<u>30 285 926</u>
57		
58	Taux d'impôt fédéral 2003	<u>23,50%</u>

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	<u>TOTAL</u>
1	Revenu net aux fins de l'impôt fédéral - Ann. 001	129 643 091
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		<u>55 741 638</u>
13		
14	Somme partielle	<u>185 384 729</u>
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		<u>58 395 337</u>
28		
29	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	126 989 392
30		
31	Déduire :	
32		
33	Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	200 000
34		
35		<u>200 000</u>
36		
37	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	<u>126 789 392</u>
38		
39		
40	Impôt provincial	11 284 256
41	Crédits d'impôt provincial R&D	(174 000)
42		
43		
44	IMPÔT PROVINCIAL	<u>11 110 256</u>
45		
46	Taux d'impôt provincial 2003	8,9%
47		
48	Contribution au Fonds de jeunesse	<u>1,6%</u>