

**PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU
PRÉSUMÉS
POUR L' EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2002**

no de ligne		RÉGIE
1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral-Partie I	36 069 358
3	Fédéral-Partie I.3	3 408 000
4	Québec	12 458 144
5	Québec: contribution au Fonds de jeunesse	<u>202 229</u>
6	Total des impôts exigibles	<u>52 137 731</u>
7		
8	Ajustements passés au cours de l'exercice	
9	Déclaration versus provision 2001	<u>(496 263)</u>
10		
11		51 641 468
12		
13	Impôts comptabilisés dans les frais reportés	
14	Aspect fiscal relié au compte de stabilisation de 1996	
15	(1 084 000 * 34,4%)	<u>372 896</u>
16		372 896
17		
18	Provision pour impôts selon les calculs	<u>52 014 364</u>
19		
20	Provision pour impôts présentée à l'état des résultats	<u>51 987 000</u>
21		
22	Écart	<u>27 364</u>

**IMPÔTS SUR LE REVENU
PRÉSUMÉS
POUR L' EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2002**

ann. 001

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-4, document 1, p.1 de 3)	128 899 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	51 987 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	5 214 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	61 601 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	88 058 059
9	Frais de R&D imputés aux résultats	912 000
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	1 211 248
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant selon ann. 013	7 688 413
12	Loyers véhicules	39 000
13	Cotisations d'adhésion à un club & dépenses de golf	100 000
14	Frais de repas et de représentation (50% non-déductible)	789 000
15	Allocation pour kilomètre	28 000
16	Dons de charité	136 945
17	Provision pour mauvaises créances non déductible	27 717
18	Intérêts imposables sur cotisations d'impôts de 94 à 99	77 734
19		
20		217 870 116
21		
22	Somme partielle	346 769 116
23	Déduire :	
24		
25	Allocation du coût en capital selon ann. 008	53 793 372
26	Frais reportés déductibles (fiscal)	76 999 721
27	Déduction au titre du MAIC selon ann. 010	240 167
28	Frais de R&D déductibles (fiscal)	609 608
29	Provisions non admissibles de l'exercice précédent selon ann. 013	6 893 969
30	Frais financiers	65 278 000
31	Coût des retraits	795 696
32		
33		
34		204 610 533
35		
36	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	142 158 583
37	Ajouter : gain en capital imposable selon ann. 006	
38		
39	REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT SUR LE REVENU FÉDÉRAL	142 158 583
40		
41	Déduire:	
42	Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	(136 945)
43	Pertes en capital d'années antérieures	
44	Dividendes imposables déductibles selon ann.003	
45		(136 945)
46		
47	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT SUR LE REVENU FÉDÉRAL	142 021 638
48		
49		
50	Impôt fédéral avant crédit d'impôt	36 215 518
51	Crédit d'impôt fédéral R&D	(146 160)
52		
53	IMPÔT FÉDÉRAL	36 069 358
54		
55	Taux d'impôt fédéral 2002	25.50%

**IMPÔTS SUR LE REVENU
PRÉSUMÉS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2002**

CO17-S.1

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 selon ann. 001	142 158 583
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Allocation du coût en capital fédérale selon ann. 008	53 793 372
6	Amortissement de la différence des coûts non	
7	dépréciés au 30 juin 1961 selon CO130B	31 909
8	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	609 608
9	Déduction au titre du MAIC selon ann. 010	240 167
10		54 675 056
11		
12	Somme partielle	196 833 639
13	Déduire :	
14		
15	Allocation du coût en capital provinciale selon CO130A	53 270 356
16	Déduction au titre du montant admissible des	
17	immobilisations cumulatives selon CO130B	238 526
18	Dépenses de R&D Québec	790 808
19	Déduction additionnelle 25 % sur équipement informatique	381 907
20		
21		54 681 597
22		
23	REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔTSUR LE REVENU PROVINCIAL	142 152 042
24		
25	Déduire :	
26	Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	(136 945)
27	Pertes en capital d'années antérieures	
28	Dividendes imposables déductibles selon ann. 003	
29		(136 945)
30		
31	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT SUR LE REVENU PROVINCIAL	142 015 097
32		
33		
34	Impôt provincial avant crédit d'impôt	12 639 344
35	Crédit d'impôt provincial R&D	(181 200)
36		
37	IMPÔT PROVINCIAL	12 458 144
38		
39	Taux d'impôt provincial 2002	8,9%
40		
41	Contribution au fonds de jeunesse (15 mars 2000 au 14 mars 2003)	1,6% 202 229

**TAXE SUR LE CAPITAL
PRÉSUMÉE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2002**

no de ligne

1	AVOIR DES ACTIONNAIRES	
2	Avoir des actionnaires ordinaires	585 140 000
3	Capital-actions privilégiées	116 460 000
4	TOTAL	<u>701 600 000</u>
5		
6	DETTES	
7	Emprunts court terme	7 500 000
8	Échéances courantes dettes long terme	3 000 000
9	Dettes long terme	796 110 849
10	Intérêts sur dettes long terme	23 115 773
11	TOTAL	<u>829 726 622</u>
12		
13	AUTRES ÉLÉMENTS TAXABLES	
14	Découvert de banque	610 298
15	Provisions non déductibles selon ann. 013	7 688 413
16	Dettes de plus de 6 mois	10 830 411
17	Provision pour mauvaises créances	1 658 339
18	TOTAL	<u>20 787 461</u>
19		
20	Frais d'émission d'obligations	(5 220 974)
21	Acquisitions admissibles à la déduction de 25%	(3 677 421)
22	TOTAL	<u>(8 898 395)</u>
23		
24	CAPITAL VERSÉ	1 543 215 688
25	Placement admissible relié aux frais payés d'avance	(4 110 174)
26		<u>1 539 105 514</u>
27	Taux de la taxe sur le capital	0,64%
28		
29	TAXE SUR LE CAPITAL SELON LES CALCULS	<u>9 850 275</u>
30		
31	TAXE SUR LE CAPITAL À L'ÉTAT DES RÉSULTATS	<u>9 800 000</u>
32		
33	ÉCART	<u>50 275</u>

IMPÔT SUR LES GRANDES SOCIÉTÉS
PRÉSUMÉ
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2002

no de ligne

1	AVOIR DES ACTIONNAIRES	
2	Avoir des actionnaires ordinaires	585 140 000
3	Capital-actions privilégiées	<u>116 460 000</u>
4	TOTAL	701 600 000
5		
6	DETTES	
7	Dettes long terme & court terme	829 726 622
8	Intérêts sur dette long terme	(23 115 773)
9	TOTAL	<u>806 610 849</u>
10		
11	AUTRES ÉLÉMENTS TAXABLES	
12	Découvert bancaire	4 737 283
13	Provisions non déductibles selon ann. 013	7 688 413
14	Dettes de plus de 365 jours	2 324 002
15	Provision pour mauvaises créances	1 658 339
16	TOTAL	<u>16 408 037</u>
17		
18	CAPITAL	1 524 618 886
19	Placement admissible relié aux frais payés d'avance	(108 990)
20	Abattement	<u>(10 000 000)</u>
21	CAPITAL TAXABLE	1 514 509 896
22		
23	Taux d'impôt sur les grandes sociétés	0,225%
24		
25	IMPÔT SUR LES GRANDES SOCIÉTÉS	<u>3 407 647</u>