
PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2004

(\$)

no de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral-Partie I	23 707 744
3	Fédéral-Partie I.3	3 244 000
4	Québec	9 498 666
5	Total des impôts exigibles pour l'année	<u>36 450 410</u>
6		
7		
8	Provision totale	36 450 410
9		
10	Impôt relié au partage du gain de productivité	
11	(SCGM -8 document 3)	4 240 000
12		<u>4 240 000</u>
13	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>40 690 410</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2004

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-6, document 2, p.1)	136 605 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	36 450 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	6 234 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	66 512 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	41 927 670
9	Frais de R&D imputés aux résultats	840 000
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	2 600 000
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	7 719 664
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	51 745 375
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes	635 113
14	Loyers pour véhicules non déductibles	37 000
15	Cotisations d'adhésion à un club & dépenses de golf non déductibles	53 000
16	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	790 000
17	Allocations pour kilomètre	23 000
18	Dons de charité	137 000
19	Provision pour mauvaises créances non déductible	34 531
20		215 738 353
21		
22	Somme partielle	352 343 353
23	Déduire :	
24		
25	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	51 745 375
26	Déficiences infrastructure	3 849 506
27	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	59 551 611
28	Frais reportés déductibles (fiscal)	39 166 116
29	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	233 051
30	Frais de R&D déductibles (fiscal)	532 800
31	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	8 534 164
32	Frais financiers	76 320 000
33	Coûts des retraits	825 000
34	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	560 619
35		
36		241 318 242
37		
38		
39	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	111 025 111
40		
41	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
42		
43	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	111 025 111
44	Déduire: Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	(137 000)
45		
46		
47	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	110 888 111
48		
49		
50	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	23 840 944
51	Crédits d'impôt fédéral R&D	(133 200)
52		
53		
54	IMPÔT FÉDÉRAL	23 707 744
55		
56	Taux d'impôt fédéral 2004	21,50%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2004

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	111 025 111
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	59 551 611
7	Amortissement de la différence des coûts non	
8	dépréciés au 30 juin 1961	28 195
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	532 800
10	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	233 051
11		60 345 657
12		
13	Somme partielle	171 370 768
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	60 728 197
20	Déduction au titre du montant admissible des	
21	immobilisations cumulatives selon CO-130.B	231 632
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	706 800
23	Déduction additionnelle de 25 % relative à l'équipement informatique	885 500
24		
25		62 552 129
26		
27	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	108 818 639
28	Déduire: Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	(137 000)
29		
30		
31	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	108 681 639
32		
33		
34	Impôt provincial	9 672 666
35	Crédits d'impôt provincial R&D	(174 000)
36		
37		
38	IMPÔT PROVINCIAL	9 498 666
39		
40	Taux d'impôt provincial 2004	8,9%