

**PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS
POUR L' EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2003**

no de ligne		\$
1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral-Partie I	32 557 513
3	Fédéral-Partie I.3	3 634 917
4	Québec	12 148 537
5	Québec: contribution au Fonds de jeunesse	90 233
6	Total des impôts exigibles	<u>48 431 200</u>
7		
8	Ajustements passés au cours de l'exercice	
9	Déclaration versus provision 2002	<u>(10 655)</u>
10		
11	Provision pour impôts selon les calculs	48 420 545
12		
13		
14	Provision pour impôts présentée à l'état des résultats	<u>48 400 000</u>
15		
16	Écart	<u>20 545</u>

Société en commandite Gaz Métro
Rapport annuel au 30 septembre 2003, R-3521-2003

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS		ann. 001
POUR L' 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-4, document 1, p.1 de 3)	131 760 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	48 400 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	5 333 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	65 637 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	94 033 476
9	Frais de R&D imputés aux résultats	720 000
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	2 167 602
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant selon ann. 013	9 273 606
12	Loyers véhicules	37 000
13	Cotisations d'adhésion à un club & dépenses de golf	88 408
14	Frais de repas et de représentation (50% non-déductible)	1 020 199
15	Allocation pour kilomètre	23 000
16	Dons de charité	156 061
17	Perte sur disposition d'actif	160 105
18		
19		
20		227 049 457
21		
22	Somme partielle	358 809 457
23	Déduire :	
24		
25	Allocation du coût en capital selon ann. 008	55 882 548
26	Frais reportés déductibles (fiscal)	86 741 413
27	Déduction au titre du MAIC selon ann. 010	262 942
28	Frais de R&D déductibles (fiscal)	405 337
29	Provisions non admissibles de l'exercice précédent selon ann. 01	7 594 164
30	Frais financiers	67 102 000
31	Coût des retraits	868 279
32	Frais de location déductibles	552 936
33	Provision pour mauvaises créances non déductible	221 085
34		
35		219 630 704
36		
37	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	139 178 753
38	Ajouter : gain en capital imposable selon ann. 006	
39		
40	REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT SUR LE REVENU FÉDÉRAL	139 178 753
41		
42	Déduire:	
43	Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	(156 061)
44	Pertes en capital d'années antérieures	
45	Dividendes imposables déductibles selon ann.003	
46		(156 061)
47		
48	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT SUR LE REVENU FÉDÉRAL	139 022 692
49		
50		
51	Impôt fédéral avant crédit d'impôt	32 670 333
52	Crédit d'impôt fédéral R&D	(112 820)
53		
54	IMPÔT FÉDÉRAL	32 557 513
55		
56	Taux d'impôt fédéral 2003	23,50%

Société en commandite Gaz Métro
Rapport annuel au 30 septembre 2003, R-3521-2003

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS		CO17-S.1
POUR L' 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 selon ann. 001	139 178 753
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Allocation du coût en capital fédérale selon ann. 008	55 882 548
6	Amortissement de la différence des coûts non	
7	dépréciés au 30 juin 1961 selon CO130B	29 994
8	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	405 337
9	Déduction au titre du MAIC selon ann. 010	262 942
10		<u>56 580 821</u>
11		
12	Somme partielle	<u>195 759 574</u>
13	Déduire :	
14		
15	Allocation du coût en capital provinciale selon CO130A	56 017 928
16	Déduction au titre du montant admissible des	
17	immobilisations cumulatives selon CO130B	261 416
18	Dépenses de R&D Québec	561 233
19	Déduction additionnelle 25 % sur équipement informatique	510 880
20		
21		<u>57 351 457</u>
22		
23	REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT SUR LE REVENU PROVINCIAL	138 408 117
24		
25	Déduire :	
26	Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	(156 061)
27	Pertes en capital d'années antérieures	
28	Dividendes imposables déductibles selon ann. 003	
29		<u>(156 061)</u>
30		
31	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT SUR LE REVENU PROVINCIAL	<u>138 252 056</u>
32		
33		
34	Impôt provincial avant crédit d'impôt	12 304 433
35	Crédit d'impôt provincial R&D	<u>(155 896)</u>
36		
37	IMPÔT PROVINCIAL	<u>12 148 537</u>
38		
39	Taux d'impôt provincial 2003	<u>8,9%</u>
40		
41	Contribution au fonds de jeunesse(51/2 mois jusqu'au 14 ma	<u>1,6%</u> <u>90 233</u>

**TAXE SUR LE CAPITAL
PRÉSUMÉE
POUR L' EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2003**

no de ligne		\$
1	AVOIR DES ACTIONNAIRES	
2	Avoir des actionnaires ordinaires	639 690 000
3	Capital-actions privilégiées	117 760 000
4	TOTAL	<u>757 450 000</u>
5		
6	DETTES	
7	Emprunts court terme	11 000 000
8	Échéances courantes dettes long terme	3 000 000
9	Dettes long terme	827 857 917
10	Intérêts sur dettes long terme	22 983 586
11	TOTAL	<u>864 841 503</u>
12		
13	AUTRES ÉLÉMENTS TAXABLES	
14	Découvert de banque	558 138
15	Provisions non déductibles selon ann. 013	9 273 606
16	Dettes de plus de 6 mois	20 962 550
17	Provision pour mauvaises créances	1 437 255
18	TOTAL	<u>32 231 549</u>
19		
20	Frais d'émission d'obligations	(4 848 927)
21	Acquisitions admissibles à la déduction de 25%	(3 381 296)
22	TOTAL	<u>(8 230 223)</u>
23		
24	CAPITAL VERSÉ	1 646 292 829
25	Placement admissible relié aux frais payés d'avance	(4 213 940)
26		<u>1 642 078 889</u>
27	Taux de la taxe sur le capital	0,61%
28		
29	TAXE SUR LE CAPITAL SELON LES CALCULS	10 016 681
30	Déclaration versus provision 2002	41 000
31		<u>10 057 681</u>
32		
33	TAXE SUR LE CAPITAL À L'ÉTAT DES RÉSULTATS	<u>10 082 000</u>
34		
35	ÉCART	<u>(24 319)</u>

IMPÔT SUR LES GRANDES SOCIÉTÉS PRÉSUMÉ
POUR L' EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2003

no de ligne		\$
1	AVOIR DES ACTIONNAIRES	
2	Avoir des actionnaires ordinaires	639 690 000
3	Capital-actions privilégiées	<u>117 760 000</u>
4	TOTAL	757 450 000
5		
6	DETTES	
7	Dettes long terme & court terme	864 841 503
8	Intérêts sur dette long terme	(22 983 586)
9	TOTAL	<u>841 857 917</u>
10		
11	AUTRES ÉLÉMENTS TAXABLES	
12	Découvert bancaire	558 138
13	Provisions non déductibles selon ann. 013	9 273 606
14	Dettes de plus de 365 jours	15 061 459
15	Provision pour mauvaises créances	<u>1 428 932</u>
16	TOTAL	26 322 135
17		
18	CAPITAL	1 625 630 052
19	Placement admissible relié aux frais payés d'avance	(111 182)
20	Abattement	<u>(10 000 000)</u>
21	CAPITAL TAXABLE	1 615 518 870
22		
23	Taux d'impôt sur les grandes sociétés	0,225%
24		
25	IMPÔT SUR LES GRANDES SOCIÉTÉS	<u>3 634 917</u>

