

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2008

(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral-Partie I	26 905 367
3	Fédéral-Partie I.3	
4	Québec	14 136 633
5	Total des impôts exigibles pour l'année	41 042 000
6		
7	Provision totale	41 042 000
8		
9	Impôt relié au partage du gain de productivité	
10	(Gaz Métro -8, document 3)	
11		
12	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>41 042 000</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2008

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 Gaz Métro - 8, doc. 2, l. 11, col. 7)	149 788 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	41 042 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	7 118 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	83 403 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	45 459 215
9	Frais de R&D imputés aux résultats	599 500
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	2 300 000
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	14 590 036
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	64 015 072
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes	815 098
14	Loyers pour véhicules non déductibles	59 000
15	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	73 000
16	Frais de repas et de représentation (50% non déductible)	969 852
17	Allocations pour kilomètre	0
18	Dons de charité	921 000
19		261 364 773
20		
21	Somme partielle	411 152 773
22	Déduire :	
23		
24	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	64 015 072
25	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	73 885 258
26	Frais reportés déductibles (fiscal)	46 664 358
27	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	391 564
28	Frais de R&D déductibles (fiscal)	499 763
29	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	13 757 117
30	Frais financiers	79 317 000
31	Coût des retraits	1 115 000
32	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	691 885
33	Provision mauvaise créances déductible	592 474
34		
35		280 929 491
36		
37		
38	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	130 223 282
39		
40	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
41		
42	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	130 223 282
43	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	921 000
44		
45		
46	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	129 302 282
47		
48		
49	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	27 034 909
50	Déduire: Crédit d'impôt fédéral R&D	129 542
51		
52		
53	IMPÔT FÉDÉRAL	26 905 367
54		
55	Taux d'impôt fédéral 2007	20,9083%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2008

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	130 223 282
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	73 885 258
7	Amortissement de la différence des coûts non	
8	dépréciés au 30 juin 1961	22 013
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	499 763
10	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	391 564
11		74 798 598
12		
13	Somme partielle	205 021 880
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	73 524 764
20	Déduction au titre du montant admissible des	
21	immobilisations cumulatives selon CO-130.B	390 503
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	639 150
23		74 554 417
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	130 467 463
26	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	921 000
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	129 546 463
30		
31		
32	Impôt provincial	14 276 020
33	Déduire: Crédits d'impôt provincial R&D	139 387
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	14 136 633
37		
38	Taux d'impôt provincial 2007	11,02%