

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2012

(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral-Partie I	16 060 000
3	Fédéral-Partie I.3	
4	Québec	12 363 000
5	Total des impôts exigibles pour l'année	28 423 000
6		
7	Provision totale	28 423 000
8		
9	Impôt relié au partage du gain de productivité	2 022 000
10	(Gaz Métro -8, document 3)	
11		
12	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>30 445 000</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2012

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. 12, col. 7)	127 095 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	28 423 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	7 667 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	87 679 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	18 915 725
9	Frais de R&D imputés aux résultats comptables	811 893
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	3 800 000
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	24 309 221
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	94 046 546
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes et harmon. de la paie	703 507
14	Loyers pour véhicules non déductibles	77 000
15	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	67 600
16	Intérêts imposables cotisation d'impôts	3 500
17	Frais de repas et de représentation (50% non déductible)	590 800
18	Allocations pour kilomètre	0
19	Dons de charité	545 800
20		267 640 592
21		
22	Somme partielle	394 735 592
23	Déduire :	
24		
25	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	94 046 546
26	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	79 074 285
27	Frais reportés déductibles (fiscal)	19 306 389
28	Déduction au titre du MCI A selon Ann. 010	346 755
29	Frais de R&D déductibles (fiscal)	539 276
30	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	24 998 437
31	Frais financiers	65 005 000
32	Coût des retraits	4 651 000
33	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	0
34	Provision mauvaise créances déductible	921 931
35		
36		288 889 619
37		
38		
39	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	105 845 973
40		
41	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
42		
43	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	105 845 973
44	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	545 800
45		
46		
47	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	105 300 173
48		
49		
50	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	16 193 166
51	Déduire: Crédit d'impôt fédéral R&D	133 596
52		
53		
54	IMPÔT FÉDÉRAL	16 060 000
55		
56	Taux d'impôt fédéral 2012	15,38%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2012

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	105 845 973
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	79 074 285
7	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Québec	762 143
8	Amortissement de la différence des coûts nondépréciés au 30 juin 1961	17 186
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	539 276
10	Déduction au titre du MCIA selon Ann. 010	346 755
11		80 739 645
12		
13	Somme partielle	186 585 618
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	79 132 758
20	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Fédéral	811 893
21	Déduction au titre du MCIA selon CO-130.B	345 961
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	634 705
23		80 925 317
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	105 660 301
26	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	545 800
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	105 114 501
30		
31		
32	Impôt provincial	12 508 626
33	Déduire: Crédits d'impôt provincial R&D	145 179
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	12 363 000
37		
38	Taux d'impôt fédéral 2012	11,90%