

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2011

(\$)

No de ligne			
1	Impôt à payer selon les calculs		
2	Fédéral-Partie I	(Gaz Métro-11, doc. 1, p. 2, l. 55)	20 424 000
3	Québec	(Gaz Métro-11, doc. 1, p. 3, l. 36)	<u>14 358 000</u>
4	Total des impôts exigibles pour l'année		<u>34 782 000</u>
5			
6	Ajustements passés au cours de l'exercice		
7	Déclaration versus provision 2010		<u>112 000</u>
8			
9	Provision pour impôts selon les calculs		<u><u>34 894 000</u></u>
10			
11			
12	Provision pour impôts sur bénéfice d'exploitation	(Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 24)	32 396 000
13	Provision pour impôts sur la quote-part du trop perçu de Gaz Métro	(Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 30)	2 643 000
14			<u> </u>
15			
16	Provision totale présentée à l'état des résultats		<u><u>35 039 000</u></u>
17			
18	Écart		<u><u>(145 000)</u></u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2011

No de ligne	RAPPROCHEMENT DU BÉNÉFICE NET AUX ÉTATS FINANCIERS ET DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL:	<u>TOTAL</u>
1	Revenu net d'exploitation (voir pièce Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 32)	140 825 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	35 039 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	7 069 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	86 087 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	41 839 297
9	Frais de R&D imputés aux résultats	1 193 376
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	3 900 890
11	Frais non déductibles reliés à la réorganisation	0
12	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	27 448 343
13	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	81 212 924
14	Amortissement comptable des frais émission de dettes	741 691
15	Loyers pour véhicules non déductibles	77 016
16	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	63 829
17	Intérêts imposables et intérêts non déductibles	0
18	Frais de repas et de représentation (50% non déductible)	567 814
19	Allocations pour kilomètre	0
20	Dons de charité	598 787
21		285 838 967
22		
23	Somme partielle	426 663 967
24	Déduire :	
25	Frais d'émission de dettes	376 033
26	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	81 212 924
27	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	76 330 355
28	Frais reportés déductibles (fiscal)	40 672 915
29	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	377 371
30	Frais de R&D déductibles (fiscal)	903 473
31	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	26 819 573
32	Frais financiers	72 900 000
33	Coût des retraits	3 858 654
34	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	745 175
35	Provision mauvaises créances déductible	(342 524)
36		
37		303 853 949
38		
39		
40	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	122 810 018
41		
42	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
43		
44	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	122 810 018
45	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	598 787
46		
47		
48	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	122 211 231
49		
50		
51	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	20 626 934
52	Déduire: Crédit d'impôt fédéral R&D	203 217
53		
54		
55	IMPÔT FÉDÉRAL	20 424 000
56		
57	Taux d'impôt fédéral 2011	16,88%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2011

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	122 810 018
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	76 330 355
7	Frais R&D imputés aux résultats - Québec	1 143 626
8	Amortissement de la différence des coûts nondépréciés au 30 juin 1961	20 000
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	903 473
10	Dédution au titre du MAIC selon Ann. 010	377 371
11		78 774 825
12		
13	Somme partielle	201 584 843
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	76 224 457
20	Frais de R&D imputés aux résultats - Fédéral	1 193 376
21	Dédution au titre du MAIC selon CO-130.B	376 517
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	1 032 281
23		78 826 631
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	122 758 212
26	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	598 787
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	122 159 425
30		
31		
32	Impôt provincial	14 536 972
33	Déduire: Crédits d'impôt provincial R&D	178 558
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	14 358 000
37		
38	Taux d'impôt provincial 2011	<u>11,90%</u>

**TAXE SUR LE CAPITAL
PRÉSUMÉE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2011**

no de ligne		\$
1	AVOIR DES ACTIONNAIRES	
2	Avoir des actionnaires ordinaires	663 161 000
3	Capital-actions privilégiées	129 187 000
4	TOTAL	<u>792 348 000</u>
5		
6	DETTES	
7	Emprunts court terme	34 100 000
8	Échéances courantes dettes long terme	0
9	Dettes long terme	918 912 202
10	Intérêts sur dettes long terme	25 879 033
11	TOTAL	<u>978 891 235</u>
12		
13	AUTRES ÉLÉMENTS TAXABLES	
14	Provisions non déductibles selon Ann. 013	27 448 343
15	Dettes de plus de 6 mois	35 270 082
16	Comptes a recevoir créditeurs	22 078 981
17	Découvert bancaire et autres	3 490 016
18	Frais d'émission d'obligations	(5 924 226)
19	TOTAL	<u>82 363 196</u>
20		
21	CAPITAL VERSÉ	1 853 602 431
22	Placement admissible relié aux frais payés d'avance	(5 556 805)
23		<u>1 848 045 626</u>
24	Taux de la taxe sur le capital	0,03025%
25		
26	TAXE SUR LE CAPITAL SELON LES CALCULS	559 034
27	Déclaration versus provision 2010	66 848
28		<u>625 882</u>
29		
30	TAXE SUR LE CAPITAL À L'ÉTAT DES RÉSULTATS	<u>622 000</u>
31		
32	ÉCART	<u>3 882</u>