

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2013

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 - 12, doc. 3, p.1, l. 34, col. 4)	137 972 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	30 771 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	8 316 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	95 561 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	28 464 000
9	Frais de R&D imputés aux résultats comptables	553 561
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	3 460 000
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	17 548 029
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	112 287 294
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes et harmon. de la paie	764 722
14	Loyers pour véhicules non déductibles	86 679
15	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	63 875
16	Intérêts imposables cotisation d'impôts	0
17	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	590 024
18	Allocations pour kilomètre	0
19	Dons de charité	663 602
20		299 129 786
21		
22	Somme partielle	437 101 786
23	Déduire :	
24		
25	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	112 287 294
26	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	83 067 967
27	Frais reportés déductibles (fiscal)	30 046 876
28	Déduction au titre du MCI A selon Ann. 010	360 601
29	Frais de R&D déductibles (fiscal)	322 770
30	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	22 546 650
31	Frais financiers	69 201 000
32	Coût des retraits	3 309 960
33	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	0
34	Provision mauvaise créances déductible	202
35		
36		321 143 320
37		
38		
39	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	115 958 466
40		
41	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
42		
43	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	115 958 466
44	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	663 602
45		
46		
47	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	115 294 864
48		
49		
50	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	17 294 230
51	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	87 275
52		
53		
54	IMPÔT FÉDÉRAL	17 207 000
55		
56	Taux d'impôt fédéral 2013	15,00%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2013

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	115 958 466
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	83 067 967
7	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Québec	553 561
8	Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	20 000
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	322 770
10	Déduction au titre du MCIA selon Ann. 010	360 601
11		84 324 899
12		
13	Somme partielle	200 283 365
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	83 204 439
20	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Fédéral	553 561
21	Déduction au titre du MCIA selon CO-130.B	359 863
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	449 956
23		84 567 819
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	115 715 546
26	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	663 602
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	115 051 944
30		
31		
32	Impôt provincial	13 691 181
33	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	127 186
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	13 564 000
37		
38	Taux d'impôt fédéral 2013	11,90%