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	(Gaz Métro-11, doc. 1, p. 2, l. 55)	17 752 000
3	Québec	(Gaz Métro-11, doc. 1, p. 3, l. 36)	13 683 000
4	**Total des impôts exigibles pour l'année**		31 435 000
5			
6	**Ajustements passés au cours de l'exercice**		
7	Déclaration versus provision 2011		7 000
8			
9	**Provision pour impôts selon les calculs**		**31 442 000**
10			
11			
12	Provision pour impôts sur bénéfice d'exploitation	(Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 23)	30 075 000
13	Provision pour impôts sur la quote-part du trop perçu de Gaz Métro et l'incitatif à l'atteinte du PGEÉ	(Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 29)	1 368 000
14			
15			
16	**Provision totale présentée à l'état des résultats**		**31 443 000**
17			
18	**Écart**		**(1 000)**

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-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 31)		145 563 000
2			
3	Ajouter :		
4			
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	31 443 000	
6	Dividendes sur actions privilégiées	7 708 000	
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	90 259 000	
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	18 841 527	
9	Frais de R&D imputés aux resultats	893 384	
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	3 617 168	
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 13	21 281 526	
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	94 514 998	
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes	854 494	
14	Loyers pour véhicules non déductibles	86 679	
15	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	43 037	
16	Intérêts imposables et intérêts non déductibles	1 455	
17	Frais de repas et de représentation (50% non déductible)	525 100	
18	Allocation pour kilomètre	0	
19	Dons de charité	255 585	
20			270 324 953
21			
22	Somme partielle		415 887 953
23	Déduire :		
24	Frais d'émission de dettes	0	
25	Amortissement fiscal frais reportés reliés au coût du gaz	94 514 998	
26	Allocation du coût en capital selon Ann. 08	79 315 692	
27	Frais reportés déductibles (fiscal)	18 690 900	
28	Déduction au titre du MAIC Ann. 10	371 882	
29	Frais de R&D déductibles (fiscal)	615 424	
30	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 13	27 448 343	
31	Frais financiers	74 000 000	
32	Coûts des retraits	5 720 464	
33	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	0	
34	Provision mauvaises créances déductible	(1 578 319)	
35	Gain sur disposition comptable	(5 000)	
36			
37			299 094 384
38			
39			
40	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS		116 793 569
41			
42	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)		
43			
44	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL		116 793 569
45	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)		255 585
46			
47			
48	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL		116 537 984
49			
50			
51	Impôt fédéral avant crédits d'impôt		17 921 328
52	Déduire: Crédit d'impôt fédéral R&D		169 708
53			
54			
55	**IMPÔT FÉDÉRAL**		**17 752 000**
56			
57	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		116 793 569
2			
3	Ajouter :		
4			
5			
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	79 315 692	
7	Frais R&D imputés aux résultats - Québec	893 384	
8	Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	20 000	
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	615 424	
10	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	371 882	
11			81 216 382
12			
13	Somme partielle		198 009 951
14			
15			
16	Déduire :		
17			
18			
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	79 248 435	
20	Frais de R&D imputés aux résultats - Fédéral	893 384	
21	Déduction au titre du MAIC selon CO-130.B	371 088	
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	789 779	
23			81 302 686
24			
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL		116 707 265
26	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)		255 585
27			
28			
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL		116 451 680
30			
31			
32	Impôt provincial		13 857 750
33	Déduire: Crédits d'impôt provincial R&D		174 355
34			
35			
36	**IMPÔT PROVINCIAL**		**13 683 000**
37			
38	Taux d'impôt provincial 2012	11,90%	