

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2014

(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral-Partie I	17 778 000
3	Fédéral-Partie I.3	
4	Québec	13 936 000
5	Total des impôts exigibles pour l'année	31 714 000
6		
7	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>31 714 000</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2014

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 - 11, doc. 3, l. 30, col. 4)	136 561 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	31 714 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	8 442 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	96 323 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	46 906 308
9	Frais de R&D imputés aux résultats comptables	698 467
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	3 343 000
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	16 860 344
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	112 413 068
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes et harmon. de la paie	579 969
14	Loyers pour véhicules non déductibles	88 829
15	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	91 314
16	Intérêts imposables cotisation d'impôts	0
17	Frais de repas et de représentation (50% non déductible)	723 532
18	Allocations pour kilomètre	0
19	Dons de charité	255 585
20		318 439 416
21		
22	Somme partielle	455 000 416
23	Déduire :	
24		
25	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	112 413 068
26	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	86 235 683
27	Frais reportés déductibles (fiscal)	47 794 950
28	Déduction au titre du MCIA selon Ann. 010	360 473
29	Frais de R&D déductibles (fiscal)	472 157
30	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	13 957 814
31	Frais financiers	70 074 000
32	Coût des retraits	4 042 000
33	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	0
34	Provision mauvaise créances déductible	423 278
35		
36		335 773 423
37		
38		
39	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	119 226 993
40		
41	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
42		
43	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	119 226 993
44	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	255 585
45		
46		
47	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	118 971 408
48		
49		
50	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	17 845 711
51	Déduire: Crédit d'impôt fédéral R&D	68 072
52		
53		
54	IMPÔT FÉDÉRAL	17 778 000
55		
56	Taux d'impôt fédéral 2014	15,00%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2014

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	119 226 993
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	86 235 683
7	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Québec	698 467
8	Amortissement de la différence des coûts nondépréciés au 30 juin 1961	20 000
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	472 157
10	Déduction au titre du MCIA selon Ann. 010	360 473
11		87 786 780
12		
13	Somme partielle	207 013 773
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	86 940 820
20	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Fédéral	698 467
21	Déduction au titre du MCIA selon CO-130.B	359 786
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	472 157
23		88 471 230
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	118 542 543
26	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	255 585
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	118 286 958
30		
31		
32	Impôt provincial	14 076 148
33	Déduire: Crédits d'impôt provincial R&D	139 865
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	13 936 000
37		
38	Taux d'impôt provincial 2014	11,90%