

**PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS**

**EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2013**

**(\$)**

No de  
ligne

|    |  |  |                          |
|----|--|--|--------------------------|
| 1  | <b>Impôt à payer selon les calculs</b>                             |  |                          |
| 2  | Fédéral-Partie I   | (Gaz Métro-11, doc. 1, p. 2, l. 55)        | 16 506 000               |
| 3  | Québec   | (Gaz Métro-11, doc. 1, p. 3, l. 36)        | 12 984 000               |
| 4  | <b>Total des impôts exigibles pour l'année</b>                     |  | <u>29 490 000</u>        |
| 5  |  |  |                          |
| 6  | <b>Ajustements passés au cours de l'exercice</b>                   |  |                          |
| 7  | Déclaration versus provision 2012                                  |  | <u>(245 000 )</u>        |
| 8  |  |  |                          |
| 9  | <b>Provision pour impôts selon les calculs</b>                     |  | <u><b>29 245 000</b></u> |
| 10 |  |  |                          |
| 11 |  |  |                          |
| 12 | Provision pour impôts sur bénéfice d'exploitation                  | (Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 23) | 28 741 000               |
| 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) | 496 000                  |
| 14 |  |  | <hr/>                    |
| 15 |  |  |                          |
| 16 | <b>Provision totale présentée à l'état des résultats</b>           |  | <u><b>29 237 000</b></u> |
| 17 |  |  |                          |
| 18 | <b>Écart</b>   |  | <u><b>8 000</b></u>      |

**IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS**

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2013

| No de ligne | RAPPROCHEMENT DU BÉNÉFICE NET AUX ÉTATS FINANCIERS<br>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. 32)                     | 136 772 000       |
| 2           |   |                   |
| 3           | Ajouter :   |                   |
| 4           |   |                   |
| 5           | Provision pour impôts sur le revenu exigibles   | 29 237 000        |
| 6           | Dividendes sur actions privilégiées   | 8 367 000         |
| 7           | Amortissement des immobilisations selon les états financiers  | 94 726 024        |
| 8           | Amortissement des frais reportés selon les états financiers   | 27 702 680        |
| 9           | Frais de R&D imputés aux résultats  | 827 132           |
| 10          | Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)   | 3 545 570         |
| 11          | Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 13  | 14 361 811        |
| 12          | Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz                                    | 112 113 878       |
| 13          | Amortissement comptable des frais émission de dettes  | 761 365           |
| 14          | Loyers pour véhicules non déductibles   | 88 829            |
| 15          | Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles                                | 57 074            |
| 16          | Intérêts imposables et intérêts non déductibles   | 0                 |
| 17          | Frais de repas et de représentation ( 50% non déductible)   | 604 562           |
| 18          | Allocation pour kilomètre   | 0                 |
| 19          | Dons de charité   | 552 191           |
| 20          |   | 292 945 116       |
| 21          |   |                   |
| 22          | Somme partielle   | 429 717 116       |
| 23          | Déduire :   |                   |
| 24          | Frais d'émission de dettes  | 0                 |
| 25          | Amortissement fiscal frais reportés reliés au coût du gaz   | 112 113 878       |
| 26          | Allocation du coût en capital selon Ann. 08   | 82 577 283        |
| 27          | Frais reportés déductibles ( fiscal)  | 28 293 258        |
| 28          | Déduction au titre du MAIC Ann. 10  | 378 002           |
| 29          | Frais de R&D déductibles (fiscal)   | 365 453           |
| 30          | Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 13  | 21 281 437        |
| 31          | Frais financiers  | 68 393 000        |
| 32          | Coûts des retraites   | 3 932 489         |
| 33          | Frais de location de l'ordinateur central déductibles   | 379 825           |
| 34          | Provision mauvaises créances déductible   | 678 888           |
| 35          | Perte sur disposition comptable   | (3 219 )          |
| 36          |   |                   |
| 37          |   | 318 390 294       |
| 38          |   |                   |
| 39          |   |                   |
| 40          | REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS   | 111 326 822       |
| 41          |   |                   |
| 42          | Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)  |                   |
| 43          |   |                   |
| 44          | REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL   | 111 326 822       |
| 45          | Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)  | 552 191           |
| 46          |   |                   |
| 47          |   |                   |
| 48          | REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL  | 110 774 631       |
| 49          |   |                   |
| 50          |   |                   |
| 51          | Impôt fédéral avant crédits d'impôt   | 16 616 195        |
| 52          | Déduire: Crédit d'impôt fédéral R&D   | 110 387           |
| 53          |   |                   |
| 54          |   |                   |
| 55          | <b>IMPÔT FÉDÉRAL</b>  | <b>16 506 000</b> |
| 56          |   |                   |
| 57          | Taux d'impôt fédéral 2013   | 15.00%            |

**IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS**

CO-17.A.1

**EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2013**

| no de<br>ligne | RAPPROCHEMENT DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT<br>FÉDÉRAL ET DU REVENU IMPOSABLE PROVINCIAL | <u>TOTAL</u>      |
|----------------|--|-------------------|
| 1              | Revenu net aux fins de l'impôt fédéral - Ann. 001  | 111 326 822       |
| 2              |  |                   |
| 3              | Ajouter :  |                   |
| 4              |  |                   |
| 5              |  |                   |
| 6              | Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008  | 82 577 283        |
| 7              | Frais R&D imputés aux résultats - Québec   | 827 132           |
| 8              | Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961                       | 20 000            |
| 9              | Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)  | 365 453           |
| 10             | Dédution au titre du MAIC selon Ann. 010   | 378 002           |
| 11             |  | 84 167 870        |
| 12             |  |                   |
| 13             | Somme partielle  | 195 494 692       |
| 14             |  |                   |
| 15             |  |                   |
| 16             | Déduire :  |                   |
| 17             |  |                   |
| 18             |  |                   |
| 19             | Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A                                      | 82 845 074        |
| 20             | Frais de R&D imputés aux résultats - Fédéral   | 827 132           |
| 21             | Dédution au titre du MAIC selon CO-130.B   | 377 264           |
| 22             | Dépenses de R&D déductibles Québec   | 516 576           |
| 23             |  | 84 566 046        |
| 24             |  |                   |
| 25             | REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL  | 110 928 646       |
| 26             | Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)                                       | 552 191           |
| 27             |  |                   |
| 28             |  |                   |
| 29             | REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL  | 110 376 455       |
| 30             |  |                   |
| 31             |  |                   |
| 32             | Impôt provincial   | 13 134 798        |
| 33             | Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D   | 151 123           |
| 34             |  |                   |
| 35             |  |                   |
| 36             | <b>IMPÔT PROVINCIAL</b>  | <b>12 984 000</b> |
| 37             |  |                   |
| 38             | Taux d'impôt provincial 2013   | <u>11,90%</u>     |