

**PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS**

**EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2016**

**(\$)**

No de  
ligne

1	<b>Impôt à payer selon les calculs</b>	
2	Fédéral	20 700 000
3	Québec	16 372 000
4	<b>Total des impôts exigibles pour l'année</b>	<u>37 072 000</u>
5		
6	<b>Provision totale présentée à l'état des résultats</b>	<u><b>37 072 000</b></u>

**IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS**

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2016

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-109, doc. 3, l. 31, col. 4)	133 254 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	37 072 000
6	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	109 139 000
7	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	58 272 452
8	Frais de R&D imputés aux résultats comptables	683 542
9	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	5 434 000
10	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	15 535 271
11	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	224 055 065
12	Amortissement comptable des frais émission de dettes et harmon. de la paie	789 629
13	Loyers pour véhicules non déductibles	160 124
14	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	86 424
15	Intérêts imposables cotisation d'impôts	0
16	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	784 498
17	Allocations pour kilomètre	0
18	Dons de charité	1 323 817
19		453 335 822
20		
21	Somme partielle	586 589 822
22	Déduire :	
23		
24	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	224 055 065
25	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	98 077 344
26	Frais reportés déductibles (fiscal)	57 277 175
27	Déduction au titre du MCIA selon Ann. 010	374 245
28	Frais de R&D déductibles (fiscal)	513 478
29	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	14 953 061
30	Frais financiers	45 335 000
31	Coût des retraits	5 596 000
32	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	35 625
33	Provision mauvaise créances déductible	409 453
34		
35		446 626 446
36		
37		
38	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	139 963 376
39		
40	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
41		
42	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	139 963 376
43	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	1 323 817
44		
45		
46	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	138 639 559
47		
48		
49	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	20 795 934
50	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	95 759
51		
52		
53	<b>IMPÔT FÉDÉRAL</b>	<b>20 700 000</b>
54		
55	Taux d'impôt fédéral 2016	15,00%

**IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS**

CO-17.A.1

**EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2016**

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	139 963 376
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	98 077 344
7	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Québec	688 470
8	Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	20 000
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	513 478
10	Déduction au titre du MCIA selon Ann. 010	374 245
11		99 673 537
12		
13	Somme partielle	239 636 913
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	98 612 450
20	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Fédéral	683 542
21	Déduction au titre du MCIA selon CO-130.B	376 651
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	518 405
23		100 191 048
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	139 445 865
26	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	1 323 817
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	138 122 048
30		
31		
32	Impôt provincial	16 436 524
33	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	64 105
34		
35		
36	<b>IMPÔT PROVINCIAL</b>	<b>16 372 000</b>
37		
38	Taux d'impôt provincial 2016	11,90%