

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2015

(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral-Partie I	18 130 000
3	Fédéral-Partie I.3	
4	Québec	14 242 000
5	Total des impôts exigibles pour l'année	32 372 000
6		
7	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>32 372 000</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2015

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-21, doc. 3, l. 31, col. 4)	137 535 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	32 372 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	8 663 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	100 050 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	61 510 000
9	Frais de R&D imputés aux résultats comptables	698 467
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	3 413 910
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	15 882 707
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	106 069 777
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes et harmon. de la paie	597 278
14	Loyers pour véhicules non déductibles	88 829
15	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	98 010
16	Intérêts imposables cotisation d'impôts	0
17	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	1 235 625
18	Allocations pour kilomètre	0
19	Dons de charité	677 336
20		331 356 939
21		
22	Somme partielle	468 891 939
23	Déduire :	
24		
25	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	106 069 777
26	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	91 826 354
27	Frais reportés déductibles (fiscal)	62 107 646
28	Déduction au titre du MCI selon Ann. 010	376 296
29	Frais de R&D déductibles (fiscal)	472 157
30	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	16 357 133
31	Frais financiers	65 351 000
32	Coût des retraits	4 603 000
33	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	0
34	Provision mauvaise créances déductible	(267 744)
35		
36		346 895 619
37		
38		
39	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	121 996 320
40		
41	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
42		
43	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	121 996 320
44	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	677 336
45		
46		
47	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	121 318 984
48		
49		
50	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	18 197 848
51	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	68 072
52		
53		
54	IMPÔT FÉDÉRAL	18 130 000
55		
56	Taux d'impôt fédéral 2015	15,00%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2015

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	121 996 320
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	91 826 354
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	376 296
11		93 393 274
12		
13	Somme partielle	215 389 594
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	92 541 946
20	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Fédéral	698 467
21	Déduction au titre du MCIA selon CO-130.B	375 657
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	472 157
23		94 088 227
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	121 301 367
26	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	677 336
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	120 624 031
30		
31		
32	Impôt provincial	14 354 260
33	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	111 892
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	14 242 000
37		
38	Taux d'impôt provincial 2015	11,90%