

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2016
(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral	20 963 000
3	Québec	16 599 000
4	Total des impôts exigibles pour l'année	37 562 000
5		
6	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>37 562 000</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)	133 170 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	37 562 000
6	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	109 139 000
7	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	37 959 382
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	210 976 980
12	Amortissement comptable des frais émission de dettes et harmon. de la paie	775 662
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		420 420 700
20		
21	Somme partielle	553 590 700
22	Déduire :	
23		
24	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	210 976 980
25	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	98 077 344
26	Frais reportés déductibles (fiscal)	36 266 373
27	Déduction au titre du MCIA selon Ann. 010	374 245
28	Frais de R&D déductibles (fiscal)	529 228
29	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	15 973 742
30	Frais financiers	43 894 000
31	Coût des retraits	5 596 000
32	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	0
33	Provision mauvaise créances déductible	170 850
34		
35		411 858 762
36		
37		
38	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	141 731 938
39		
40	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
41		
42	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	141 731 938
43	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	1 323 817
44		
45		
46	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	140 408 121
47		
48		
49	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	21 061 218
50	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	98 121
51		
52		
53	IMPÔT FÉDÉRAL	20 963 000
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	141 731 938
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)	529 228
10	Déduction au titre du MCIA selon Ann. 010	374 245
11		99 689 287
12		
13	Somme partielle	241 421 225
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	534 155
23		100 206 798
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	141 214 427
26	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	1 323 817
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	139 890 610
30		
31		
32	Impôt provincial	16 646 983
33	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	48 355
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	16 599 000
37		
38	Taux d'impôt provincial 2016	11,90%