

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2013

(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs		
2	Fédéral-Partie I	(Gaz Métro-11, doc. 1, p. 2, l. 55)	16 500 000
3	Québec	(Gaz Métro-11, doc. 1, p. 3, l. 36)	12 979 000
4	Total des impôts exigibles pour l'année		<u>29 479 000</u>
5			
6	Ajustements passés au cours de l'exercice		
7	Déclaration versus provision 2012		<u>(245 000)</u>
8			
9	Provision pour impôts selon les calculs		<u>29 234 000</u>
10			
11			
12	Provision pour impôts sur bénéfice d'exploitation	(Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 23)	28 751 500
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)	482 500
14			
15			
16	Provision totale présentée à l'état des résultats		<u>29 234 000</u>
17			
18	Écart		<u>0</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2013

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-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 32)	136 735 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	29 234 000
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	Depenses 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		292 942 116
21		
22	Somme partielle	429 677 116
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	Deduction 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 retrais	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	111 286 822
41		
42	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
43		
44	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	111 286 822
45	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	552 191
46		
47		
48	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	110 734 631
49		
50		
51	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	16 610 195
52	Déduire: Crédit d'impôt fédéral R&D	110 387
53		
54		
55	IMPÔT FÉDÉRAL	16 500 000
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 ligne	RAPPROCHEMENT DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL ET DU REVENU IMPOSABLE PROVINCIAL	<u>TOTAL</u>
1	Revenu net aux fins de l'impôt fédéral - Ann. 001	111 286 822
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	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	378 002
11		84 167 870
12		
13	Somme partielle	195 454 692
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	Déduction 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	110 888 646
26	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	552 191
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	110 336 455
30		
31		
32	Impôt provincial	13 130 038
33	Déduire: Crédits d'impôt provincial R&D	151 123
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	12 979 000
37		
38	Taux d'impôt provincial 2013	11,90%