

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2014

(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs		
2	Fédéral-Partie I	(Gaz Métro-11, doc. 1, p. 2, l. 55)	18 363 000
3	Québec	(Gaz Métro-11, doc. 1, p. 3, l. 36)	14 485 000
4	Total des impôts exigibles pour l'année		<u>32 848 000</u>
5	Ajustements passés au cours de l'exercice		
6	Déclaration versus provision 2013		<u>0</u>
7	Provision pour impôts selon les calculs		<u>32 848 000</u>
8	Provision pour impôts sur bénéfice d'exploitation	(Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 23)	31 899 000
9	Provision pour impôts sur la quote-part du trop-perçu de Gaz Métro	(Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 30)	949 000
10	Provision totale présentée à l'état des résultats		<u>32 848 000</u>
11	Écart		<u>0</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2014

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)	139 189 000
2	Ajouter :	
3	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	32 848 000
4	Dividendes sur actions privilégiées	8 398 000
5	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	96 157 000
6	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	46 502 050
7	Frais de R&D imputés aux résultats	349 060
8	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	3 603 174
9	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 13	15 960 565
10	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	112 416 550
11	Amortissement comptable des frais émission de dettes	586 497
12	Loyers pour véhicules non déductibles	88 829
13	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	78 066
14	Intérêts imposables et intérêts non déductibles	0
15	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	1 181 679
16	Allocation pour kilomètre	0
17	Dons de charité	945 836
		319 115 306
18	Somme partielle	458 304 306
19	Déduire :	
20	Frais d'émission de dettes	0
21	Amortissement fiscal frais reportés reliés au coût du gaz	112 416 550
22	Allocation du coût en capital selon Ann. 08	86 293 796
23	Frais reportés déductibles (fiscal)	47 258 354
24	Déduction au titre du MAIC Ann. 10	386 669
25	Frais de R&D déductibles (fiscal)	223 798
26	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 13	14 361 811
27	Frais financiers	69 154 000
28	Coûts des retraits	3 658 406
29	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	633 595
30	Provision mauvaises créances déductible	339 540
31	Perte sur disposition comptable	(42 539)
		334 683 980
32	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	123 620 326
33	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
34	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	123 620 326
35	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	945 836
36	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	122 674 490
37	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	18 401 174
38	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	38 222
39	IMPÔT FÉDÉRAL	18 363 000
40	Taux d'impôt fédéral 2014	15.00%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2014

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	123 620 326
2	Ajouter :	
3	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	86 293 796
4	Frais R&D imputés aux résultats - Québec	349 060
5	Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	20 000
6	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	223 798
7	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	386 669
		87 273 323
8	Somme partielle	210 893 649
9	Déduire :	
10	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	87 065 130
11	Frais de R&D imputés aux résultats - Fédéral	349 060
12	Déduction au titre du MAIC selon CO-130.B	385 982
13	Dépenses de R&D déductibles Québec	223 798
		88 023 970
14	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	122 869 679
15	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	945 836
		121 923 843
16	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	121 923 843
17	Impôt provincial	14 508 937
18	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	24 434
		14 485 000
19	IMPÔT PROVINCIAL	14 485 000
20	Taux d'impôt provincial 2014	<u>11,90%</u>