

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 | (Gaz Métro-11, Doc. 1, p. 2, l. 55) | 18 688 000 |
| 3 | Québec | (Gaz Métro-11, Doc. 1, p. 3, l. 36) | 14 732 000 |
| 4 | Total des impôts exigibles pour l'année | | <u>33 420 000</u> |
| 5 | | | |
| 6 | Ajustements passés au cours de l'exercice | | |
| 7 | Déclaration versus provision 2014 | | <u>(175 000)</u> |
| 8 | | | |
| 9 | Provision pour impôts selon les calculs | | <u><u>33 245 000</u></u> |
| 10 | | | |
| 11 | | | |
| 12 | Provision pour impôts sur bénéfice d'exploitation | (Gaz Métro-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 24) | 32 729 000 |
| 13 | Provision pour impôts sur la quote-part du trop-perçu de Gaz Métro | (Gaz Métro-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 31) | 517 000 |
| 14 | | | |
| 15 | | | |
| 16 | Provision totale présentée à l'état des résultats | | <u><u>33 246 000</u></u> |
| 17 | | | |
| 18 | Écart | | <u><u>(1 000)</u></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-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 33) | 139 347 000 |
| 2 | | |
| 3 | Ajouter : | |
| 4 | | |
| 5 | Provision pour impôts sur le revenu exigibles | 33 246 000 |
| 6 | Dividendes sur actions privilégiées | 8 779 000 |
| 7 | Amortissement des immobilisations selon les états financiers | 100 185 000 |
| 8 | Amortissement des frais reportés selon les états financiers | 61 201 798 |
| 9 | Frais de R&D imputés aux résultats | 510 000 |
| 10 | Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel) | 3 848 297 |
| 11 | Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 13 | 18 008 548 |
| 12 | Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz | 179 522 745 |
| 13 | Amortissement comptable des frais émission de dettes | 610 793 |
| 14 | Loyers pour véhicules non déductibles | 160 124 |
| 15 | Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles | 56 121 |
| 16 | Intérêts imposables et intérêts non déductibles | 0 |
| 17 | Frais de repas et de représentation (50 % non déductible) | 790 081 |
| 18 | Allocation pour kilomètre | 0 |
| 19 | Dons de charité | 380 243 |
| 20 | | 407 298 750 |
| 21 | | |
| 22 | Somme partielle | 546 645 750 |
| 23 | Déduire : | |
| 24 | Frais d'émission de dettes | 0 |
| 25 | Amortissement fiscal frais reportés reliés au cout du gaz | 179 522 745 |
| 26 | Allocation du cout en capital selon Ann. 08 | 91 043 054 |
| 27 | Frais reportés déductibles (fiscal) | 64 791 073 |
| 28 | Déduction au titre du MAIC Ann. 10 | 404 969 |
| 29 | Frais de R&D déductibles (fiscal) | 359 288 |
| 30 | Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 13 | 15 960 554 |
| 31 | Frais financiers | 65 934 000 |
| 32 | Coûts des retrais | 4 366 761 |
| 33 | Gain sur disposition comptable | 3 978 |
| 34 | Provision mauvaises créances déductible | (1 201 883) |
| 35 | Frais de location déductible | 0 |
| 36 | | |
| 37 | | 421 184 539 |
| 38 | | |
| 39 | | |
| 40 | REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS | 125 461 211 |
| 41 | | |
| 42 | Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006) | 1 989 |
| 43 | | |
| 44 | REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL | 125 463 200 |
| 45 | Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net) | 380 243 |
| 46 | | |
| 47 | | |
| 48 | REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL | 125 082 957 |
| 49 | | |
| 50 | | |
| 51 | Impôt fédéral avant crédits d'impôt | 18 762 444 |
| 52 | Déduire: Crédit d'impôt fédéral R&D | 74 205 |
| 53 | | |
| 54 | | |
| 55 | IMPÔT FÉDÉRAL | 18 688 000 |
| 56 | | |
| 57 | 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 | 125 463 200 |
| 2 | | |
| 3 | Ajouter : | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008 | 91 043 054 |
| 7 | Frais R&D imputés aux résultats - Québec | 510 000 |
| 8 | Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961 | 20 000 |
| 9 | Frais de R&D déductibles T661 (fédéral) | 359 288 |
| 10 | Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010 | 404 969 |
| 11 | | 92 337 311 |
| 12 | | |
| 13 | Somme partielle | 217 800 511 |
| 14 | | |
| 15 | | |
| 16 | Déduire : | |
| 17 | | |
| 18 | | |
| 19 | Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A | 91 939 788 |
| 20 | Frais de R&D imputés aux résultats - Fédéral | 510 000 |
| 21 | Déduction au titre du MAIC selon CO-130.B | 404 331 |
| 22 | Dépenses de R&D déductibles Québec | 359 288 |
| 23 | | 93 213 407 |
| 24 | | |
| 25 | REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL | 124 587 104 |
| 26 | Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net) | 380 243 |
| 27 | | |
| 28 | | |
| 29 | REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL | 124 206 861 |
| 30 | | |
| 31 | | |
| 32 | Impôt provincial | 14 780 616 |
| 33 | Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D | 48 300 |
| 34 | | |
| 35 | | |
| 36 | IMPÔT PROVINCIAL | 14 732 000 |
| 37 | | |
| 38 | Taux d'impôt provincial 2015 | 11,90% |