

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)	18 701 000
3	Québec	(Gaz Métro-11, Doc. 1, p. 3, l. 36)	14 742 000
4	Total des impôts exigibles pour l'année		<u>33 443 000</u>
5			
6	Ajustements passés au cours de l'exercice		
7	Déclaration versus provision 2014		(175 000)
8			
9	Provision pour impôts selon les calculs		<u><u>33 268 000</u></u>
10			
11			
12	Provision pour impôts sur bénéfice d'exploitation	(Gaz Métro-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 24)	32 731 000
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)	537 000
14			
15			
16	Provision totale présentée à l'état des résultats		<u><u>33 268 000</u></u>
17			
18	Écart		<u><u>0</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)	139 402 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	33 268 000
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		407 320 750
21		
22	Somme partielle	546 722 750
23	Déduire :	
24	Frais d'émission de dettes	0
25	Amortissement fiscal frais reportés reliés au coût du gaz	179 522 745
26	Allocation du coût 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	65 927 000
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		421 177 539
38		
39		
40	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	125 545 211
41		
42	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	1 989
43		
44	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	125 547 200
45	Déduire : Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	380 243
46		
47		
48	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	125 166 957
49		
50		
51	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	18 775 044
52	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	74 205
53		
54		
55	IMPÔT FÉDÉRAL	18 701 000
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	<u>TOTAL</u>
1	Revenu net aux fins de l'impôt fédéral - Ann. 001	125 547 200
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	217 884 511
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	124 671 104
26	Déduire : Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	380 243
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	124 290 861
30		
31		
32	Impôt provincial	14 790 612
33	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	48 300
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	14 742 000
37		
38	Taux d'impôt provincial 2015	<u>11,90%</u>