

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2017
(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral	23 663 000
3	Québec	18 757 000
4	Total des impôts exigibles pour l'année	42 420 000
5		
6	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>42 420 000</u>

0

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2017

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 GM-8, doc. 03, l. 32, col. 4)	131 244 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	42 420 000
6	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	115 555 000
7	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	66 897 000
8	Frais de R&D imputés aux résultats comptables	1 180 673
9	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	4 710 534
10	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	18 017 981
11	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	200 492 541
12	Amortissement comptable des frais émission de dettes et harmon. de la paie	852 045
13	Loyers pour véhicules non déductibles	84 949
14	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	56 121
15	Intérêts imposables cotisation d'impôts	0
16	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	875 583
17	Allocations pour kilomètre	0
18	Dons de charité	768 273
19		451 910 700
20		
21	Somme partielle	583 154 700
22	Déduire :	
23		
24	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	200 492 541
25	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	102 184 158
26	Frais reportés déductibles (fiscal)	62 554 962
27	Déduction au titre du MCIA selon Ann. 010	95 323
28	Frais de R&D déductibles (fiscal)	853 497
29	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	17 752 157
30	Frais financiers	33 954 000
31	Coût des retraits	5 281 000
32	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	0
33	Provision mauvaise créances déductible	189 703
34		
35		423 357 341
36		
37		
38	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	159 797 359
39		
40	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
41		
42	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	159 797 359
43	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	768 273
44		
45		
46	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	159 029 086
47		
48		
49	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	23 854 363
50	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	191 804
51		
52		
53	IMPÔT FÉDÉRAL	23 663 000
54		
55	Taux d'impôt fédéral 2017	15,00%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2017

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	159 797 359
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	102 184 158
7	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Québec	1 337 850
8	Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	20 000
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	853 497
10	Déduction au titre du MCIA selon Ann. 010	95 323
11		104 490 828
12		
13	Somme partielle	264 288 187
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	102 473 025
20	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Fédéral	1 180 673
21	Déduction au titre du MCIA selon CO-130.B	95 184
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	1 010 674
23		104 759 556
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	159 528 631
26	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	768 273
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	158 760 358
30		
31		
32	Impôt provincial	18 892 483
33	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	135 372
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	18 757 000
37		
38	Taux d'impôt provincial 2017	11,90%