

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2018

(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral	22 249 000
3	Québec	17 394 000
4	Total des impôts exigibles pour l'année	39 643 000
5		
6	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>39 643 000</u>

0

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2018

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-12, doc. 03, l. 30, col. 2)	131 956 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	39 643 000
6	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	121 880 000
7	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	95 213 256
8	Amortissement comptable des frais émission de dettes et harmon. de la paie	813 563
9	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	114 933 093
10	Frais de R&D imputés aux résultats comptables	1 180 673
11	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	4 562 805
12	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	39 071 387
13	Loyers pour véhicules non déductibles	84 949
14	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	34 724
15	Intérêts imposables cotisation d'impôts	0
16	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	693 192
17	Allocations pour kilomètre	0
18	Dons de charité	746 970
19		418 857 612
20		
21	Somme partielle	550 813 612
22	Déduire :	
23		
24	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	114 933 093
25	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	113 571 563
26	Frais reportés déductibles (fiscal)	96 124 043
27	Déduction au titre du MCIA selon Ann. 010	0
28	Frais de R&D déductibles (fiscal)	855 860
29	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	32 473 069
30	Frais financiers	36 624 000
31	Coût des retraits	5 271 985
32	Frais de location de l'ordinateur central déductibles	0
33	Provision mauvaise créances déductible	607 820
34		
35		400 461 433
36		
37		
38	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	150 352 179
39		
40	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
41		
42	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	150 352 179
43	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	746 970
44		
45		
46	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	149 605 209
47		
48		
49	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	22 440 781
50	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	192 000
51		
52		
53	IMPÔT FÉDÉRAL	22 249 000
54		
55	Taux d'impôt fédéral 2018	15,00%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2018

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	150 352 179
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	113 571 563
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)	855 860
10	Déduction au titre du MCIA selon Ann. 010	0
11		115 785 273
12		
13	Somme partielle	266 137 452
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	113 694 954
20	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Fédéral	1 180 673
21	Déduction au titre du MCIA selon CO-130.B	0
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	1 013 037
23		115 888 664
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	150 248 788
26	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	746 970
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	149 501 818
30		
31		
32	Impôt provincial	17 529 387
33	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	135 000
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	17 394 000
37		
38	Taux d'impôt provincial 2018	11,7252%