

**PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS**

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

(\$)

No de  
ligne

1	<b>Impôt à payer selon les calculs</b>		
2	Fédéral-Partie I	(Gaz Métro-11, doc. 1, p. 2, l. 55)	21 763 000
3	Québec	(Gaz Métro-11, doc. 1, p. 3, l. 36)	17 221 000
4	<b>Total des impôts exigibles pour l'année</b>		<u>38 984 000</u>
5			
6	<b>Ajustements passés au cours de l'exercice</b>		
7	Déclaration versus provision 2015		<u>(166 000 )</u>
8			
9	<b>Provision pour impôts selon les calculs</b>		<u><b>38 818 000</b></u>
10			
11			
12	Provision pour impôts sur bénéfice d'exploitation	(Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 23)	38 527 000
13	Provision pour impôts sur la quote-part du trop perçu de Gaz Métro	(Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 30)	292 000
14			
15			
16	<b>Provision totale présentée à l'état des résultats</b>		<u><b>38 819 000</b></u>
17			
18	<b>Écart</b>		<u><b>(1 000 )</b></u>

**IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS**

Ann. 001

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

No de ligne	RAPPROCHEMENT DU BÉNÉFICE NET AUX ÉTATS FINANCIERS ET DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL:	<u>TOTAL</u>
1	Revenu net d'exploitation (voir pièce Gaz Métro-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 32)	134 870 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	38 819 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	9 214 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	108 501 069
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	36 841 000
9	Frais de R&D imputés aux résultats	1 180 673
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	4 964 647
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 13	20 003 644
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	212 363 310
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes	775 298
14	Loyers pour véhicules non déductibles	84 949
15	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	34 724
16	Intérêts imposables et intérêts non déductibles	0
17	Frais de repas et de représentation ( 50% non déductible)	693 192
18	Allocation pour kilomètre	0
19	Dons de charité	615 191
20		434 090 698
21		
22	Somme partielle	568 960 698
23	Déduire :	
24	Frais d'émission de dettes	0
25	Amortissement fiscal frais reportés reliés au coût du gaz	212 363 310
26	Allocation du coût en capital selon Ann. 08	96 459 169
27	Frais reportés déductibles ( fiscal)	35 141 618
28	Deduction au titre du MAIC Ann. 10	399 134
29	Frais de R&D déductibles (fiscal)	855 860
30	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 13	18 008 548
31	Frais financiers	53 332 000
32	Coûts des retraites	5 395 954
33	Gain sur disposition comptable	(4 657 )
34	Provision mauvaises créances déductible	27 394
35	Frais de location déductible	0
36		
37		421 978 330
38		
39		
40	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	146 982 368
41		
42	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	0
43		
44	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	146 982 368
45	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	615 191
46		
47		
48	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	146 367 177
49		
50		
51	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	21 955 077
52	Déduire: Crédit d'impôt fédéral R&D	191 804
53		
54		
55	<b>IMPÔT FÉDÉRAL</b>	<b>21 763 000</b>
56		
57	Taux d'impôt fédéral	15.00%

**IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS**

CO-17.A.1

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

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	146 982 368
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	96 459 169
7	Frais R&D imputés aux résultats - 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	Dédution au titre du MAIC selon Ann. 010	399 134
11		99 072 013
12		
13	Somme partielle	246 054 381
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	96 994 276
20	Frais de R&D imputés aux résultats - Fédéral	1 180 673
21	Dédution au titre du MAIC selon CO-130.B	398 540
22	Dépenses de R&D déductibles Québec	1 013 037
23		99 586 526
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	146 467 855
26	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	615 191
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	145 852 664
30		
31		
32	Impôt provincial	17 356 467
33	Déduire: Crédits d'impôt provincial R&D	135 372
34		
35		
36	<b>IMPÔT PROVINCIAL</b>	<b>17 221 000</b>
37		
38	Taux d'impôt provincial	<u>11,90%</u>