

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

N° 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 (Énergir-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 30)	143 423 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	42 327 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	8 823 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	122 744 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	92 624 343
9	Frais de R&D imputés aux résultats	709 929
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	3 559 193
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 13	32 593 403
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	237 814 557
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes	845 505
14	Loyers pour véhicules non déductibles	82 153
15	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	29 235
16	Perte comptable sur disposition d'actifs	159
17	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	996 336
18	Allocation pour kilomètre	0
19	Dons de charité	1 079 509
20		544 228 322
21		
22	Somme partielle	687 651 322
23	Déduire :	
24	Frais d'émission de dettes	0
25	Amortissement fiscal frais reportés reliés au coût du gaz	237 814 557
26	Allocation du coût en capital selon Ann. 08	113 163 926
27	Frais reportés déductibles (fiscal)	93 136 441
28	Déduction au titre du MAIC Ann. 10	
29	Frais de R&D déductibles (fiscal)	428 564
30	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 13	26 614 629
31	Frais financiers	49 274 000
32	Coûts des retraits	6 165 683
33	Gain sur disposition comptable	0
34	Provision mauvaises créances déductible	242 742
35	Frais de location déductibles	0
36		
37		526 840 542
38		
39		
40	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	160 810 780
41		
42	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	0
43		
44	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	160 810 780
45	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	1 079 509
46		
47		
48	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	159 731 271
49		
50		
51	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	23 959 691
52	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	128 907
53		
54		
55	IMPÔT FÉDÉRAL	23 831 000
56		
57	Taux d'impôt fédéral	15,00%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

N° 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	160 810 780
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	113 163 926
7	Frais R&D imputés aux résultats - Québec	729 147
8	Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	20 000
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	428 564
10	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	0
11		114 341 637
12		
13	Somme partielle	275 152 417
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	113 287 317
20	Déduction additionnelle de 35 % et 60 % (cat.50)	709 929
21	Frais de R&D imputés aux résultats - Fédéral	870 179
22	Déduction au titre du MAIC selon CO-130.B	
23	Dépenses de R&D déductibles Québec	447 782
24		115 315 207
25		
26	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	159 837 210
27	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	1 079 509
28		
29		
30	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	158 757 701
31		
32		
33	Impôt provincial	18 614 658
34	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	70 580
35		
36		
37	IMPÔT PROVINCIAL	18 544 000
38		
39	Taux d'impôt provincial	<u>11,73%</u>