

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral	17 156 000
3	Québec	12 950 000
4	Total des impôts exigibles pour l'année	<u>30 106 000</u>
5		
6	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>30 106 000</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

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 Énergir-N, Doc. 3, I. 30, col. 4)	144 762 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	30 106 000
6	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	129 574 000
7	Frais reportés déductibles (fiscal)	10 888 063
8	Amortissement comptable des frais d'émission de dettes	566 204
9	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	242 312 959
10	Frais de R&D imputés aux résultats comptables	1 003 597
11	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	4 272 408
12	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	38 506 917
13	Loyers pour véhicules non déductibles	74 910
14	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	26 147
15	Intérêts imposables cotisation d'impôts	0
16	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	1 044 811
17	Allocations pour kilomètre	0
18	Dons de charité	683 423
19		459 059 439
20		
21	Somme partielle	603 821 439
22	Déduire :	
23		
24	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	242 312 959
25	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	146 447 224
26	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	11 241 000
27	Frais de R&D déductibles (fiscal)	782 743
28	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	27 318 367
29	Frais financiers	53 196 000
30	Coût des retraits	6 591 805
31	Provision mauvaises créances déductible	(97 644)
32		
33		
34		
35		487 792 454
36		
37		
38	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	116 028 985
39		
40	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
41		
42	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	116 028 985
43	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	683 423
44		
45		
46	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	115 345 562
47		
48		
49	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	17 301 834
50	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	146 073
51		
52		
53	IMPÔT FÉDÉRAL	17 156 000
54		
55	Taux d'impôt fédéral	<u>15,00%</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

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	116 028 985
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	146 447 224
7	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Québec	1 016 333
8	Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	20 000
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	782 743
10		
11		148 266 300
12		
13	Somme partielle	264 295 285
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	148 497 226
20	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Fédéral	1 003 597
21	Dépenses de R&D déductibles Québec	795 479
22		
23		150 296 302
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	113 998 983
26	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	683 423
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	113 315 560
30		
31		
32	Impôt provincial	13 031 289
33	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	81 445
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	12 950 000
37		
38	Taux d'impôt provincial	<u>11,5%</u>