

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2020
(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs		
2	Fédéral-Partie I	(Énergir-11, doc. 1, p. 2, l. 55)	14 737 000
3	Québec	(Énergir-11, doc. 1, p. 3, l. 37)	<u>11 281 000</u>
4	Total des impôts exigibles pour l'année		<u>26 018 000</u>
5			
6	Ajustements passés au cours de l'exercice		
7	Déclaration versus provision 2019		<u>87 000</u>
8			
9	Provision pour impôts selon les calculs		<u><u>26 105 000</u></u>
10			
11			
12	Provision pour impôts sur bénéfice d'exploitation	(Énergir-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 23)	25 875 000
13	Provision pour impôts sur la quote-part du trop perçu d'Énergir	(Énergir-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 29)	230 000
14			<u> </u>
15			
16	Provision totale présentée à l'état des résultats		<u><u>26 105 000</u></u>
17			
18	Écart		<u><u>0</u></u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2020

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-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 31)	140 056 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	26 105 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	8 186 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	133 322 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	(24 211 214)
9	Frais de R&D imputés aux résultats	1 003 597
10	Depenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	2 551 304
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 13	28 815 676
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	234 644 548
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes	668 296
14	Loyers pour véhicules non déductibles	74 910
15	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	3 938
16	Perte comptable sur disposition d'actifs	193 889
17	Frais de repas et de représentation (50% non déductible)	600 223
18	Provision mauvaises créances non déductible	2 085 847
19	Dons de charité	683 423
20		<u>414 727 437</u>
21		
22	Somme partielle	554 783 437
23	Déduire :	
24	Frais d'émission de dettes	0
25	Amortissement fiscal frais reportés reliés au coût du gaz	234 644 548
26	Allocation du coût en capital selon Ann. 08	132 885 989
27	Frais reportés déductibles (fiscal)	(24 344 870)
28	Deduction au titre du MAIC Ann. 10	0
29	Frais de R&D déductibles (fiscal)	782 744
30	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 13	41 286 357
31	Frais financiers	62 929 500
32	Coûts des retraits	6 698 498
33	Gain sur disposition comptable	0
34	Provision mauvaises créances déductible	
35	Frais de location déductible	0
36		
37		<u>454 882 766</u>
38		
39		
40	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	99 900 671
41		
42	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	<u>0</u>
43		
44	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	99 900 671
45	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	683 423
46		
47		
48	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	<u>99 217 248</u>
49		
50		
51	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	14 882 587
52	Déduire: Crédit d'impôt fédéral R&D	146 073
53		
54		
55	IMPÔT FÉDÉRAL	<u>14 737 000</u>
56		
57	Taux d'impôt fédéral	<u>15,00%</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2020

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	99 900 671
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	132 885 989
7	Frais R&D imputés aux résultats - 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)	782 744
10	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	0
11		<u>134 705 066</u>
12		
13	Somme partielle	<u>234 605 737</u>
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	132 556 795
20	Déduction additionnelle de 35% et 60% (cat.50)	974 652
21	Frais de R&D imputés aux résultats - Fédéral	1 003 597
22	Déduction au titre du MAIC selon CO-130.B	0
23	Dépenses de R&D déductibles Québec	795 480
24		<u>135 330 524</u>
25		
26	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	99 275 213
27	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	683 423
28		
29		
30	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	<u>98 591 790</u>
31		
32		
33	Impôt provincial	11 362 901
34	Déduire: Crédits d'impôt provincial R&D	81 444
35		
36		
37	IMPÔT PROVINCIAL	<u>11 281 000</u>
38		
39	Taux d'impôt provincial	<u>11,53%</u>