

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LES REVENUS PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2024

(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral	21 335 000
3	Québec	16 387 000
4	Total des impôts exigibles pour l'année	<u>37 722 000</u>
5		
6	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>37 722 000</u>

0

IMPÔTS SUR LES REVENUS PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2024

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 Énergir-N, Doc. 03, l. 30, col. 4)	163 269 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	37 722 000
6	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	143 648 000
7	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	91 818 893
8	Amortissement comptable des frais d'émission de dettes	842 145
9	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	3 658 447
10	Frais de R&D imputés aux résultats comptables	1 041 213
11	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	3 079 777
12	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	72 316 181
13	Loyers pour véhicules non déductibles	91 464
14	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	38 888
15	Intérêts imposables cotisation d'impôts	
16	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	594 100
17	Allocations pour kilomètre	
18	Dons de charité	547 441
19		355 398 549
20		
21	Somme partielle	518 667 549
22	Déduire :	
23		
24	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	3 658 447
25	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	178 160 645
26	Frais reportés déductibles (fiscal)	70 014 232
27	Frais de R&D déductibles (fiscal)	801 250
28	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	74 928 379
29	Frais financiers	40 217 000
30	Coût des retraits	6 741 069
31	Provision mauvaises créances déductible	377 727
32		
33		
34		
35		374 898 749
36		
37		
38	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	143 768 800
39		
40	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
41		
42	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	143 768 800
43	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	547 441
44		
45		
46	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	143 221 359
47		
48		
49	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	21 483 204
50	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	148 644
51		
52		
53	IMPÔT FÉDÉRAL	21 335 000
54		
55	Taux d'impôt fédéral	15,00%

IMPÔTS SUR LES REVENUS PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2024

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	143 768 800
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	178 160 645
7	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Québec	1 211 743
8	Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	20 000
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	801 250
10		
11		<u>180 193 638</u>
12		
13	Somme partielle	<u>323 962 438</u>
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	177 586 489
20	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Fédéral	1 041 213
21	Dépenses de R&D déductibles Québec	971 780
22	Déduction additionnelle de 30 %	499 104
23		<u>180 098 586</u>
24		
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	143 863 852
26	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	547 441
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	<u><u>143 316 411</u></u>
30		
31		
32	Impôt provincial	16 481 387
33	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	94 432
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	<u><u>16 387 000</u></u>
37		
38	Taux d'impôt provincial	<u>11,5%</u>