

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2023

(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs		
2	Fédéral-Partie I	(Énergir-11, doc. 1, p. 2, l. 55)	16 047 000
3	Québec	(Énergir-11, doc. 1, p. 3, l. 37)	12 519 000
4	Total des impôts exigibles pour l'année		<u>28 566 000</u>
5			
6	Ajustements passés au cours de l'exercice		
7	Déclaration versus provision - Année précédente		<u>2 278 000</u>
8			
9	Provision pour impôts selon les calculs		<u>30 844 000</u>
10			
11			
12	Provision pour impôts sur bénéfice d'exploitation	(Énergir-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 22)	30 316 000
13	Provision pour impôts sur la quote-part du trop-perçu d'Énergir	(Énergir-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 28)	528 000
14			
15			
16	Provision totale présentée à l'état des résultats		<u>30 844 000</u>
17			
18	Écart		<u>0</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2023

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-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 30)	156 679 633
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	30 844 000
6	Dividendes sur actions privilégiées	11 573 000
7	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	135 636 000
8	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	123 221 616
9	Frais de R&D imputés aux résultats	922 155
10	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	918 819
11	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 13	74 634 770
12	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	5 030 105
13	Amortissement comptable des frais émission de dettes	839 546
14	Loyers pour véhicules non déductibles	91 464
15	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	24 861
16	Perte comptable sur disposition d'actifs	42 982
17	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	719 619
18	Provision mauvaises créances non déductible	0
19	Dons de charité	552 476
20		385 051 413
21		
22	Somme partielle	541 731 046
23	Déduire :	
24	Frais d'émission de dettes	0
25	Amortissement fiscal frais reportés reliés au cout du gaz	5 030 105
26	Allocation du coût en capital selon Ann. 08	196 875 841
27	Frais reportés déductibles (fiscal)	106 662 649
28	Déduction au titre du MAIC Ann. 10	0
29	Frais de R&D déductibles (fiscal)	708 604
30	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 13	61 264 975
31	Frais financiers	56 424 000
32	Coûts des retraits	5 815 911
33	Gain sur disposition comptable	0
34	Provision mauvaises créances déductible	581 211
35	Frais de location déductible	0
36		
37		433 363 296
38		
39		
40	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	108 367 750
41		
42	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	0
43		
44	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	108 367 750
45	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	552 476
46		
47		
48	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	107 815 274
49		
50		
51	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	16 172 291
52	Déduire: Crédit d'impôt fédéral R&D	125 479
53		
54		
55	IMPÔT FÉDÉRAL	16 047 000
56		
57	Taux d'impôt fédéral	15,00%

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2023

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	108 367 750
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	196 875 841
7	Frais R&D imputés aux résultats - Québec	910 041
8	Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	20 000
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	708 604
10	Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	0
11		<u>198 514 486</u>
12		
13	Somme partielle	<u>306 882 236</u>
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	195 492 909
20	Déduction additionnelle de 30 % (cat.50)	918 848
21	Frais de R&D imputés aux résultats - Fédéral	922 155
22	Déduction au titre du MAIC selon CO-130.B	0
23	Dépenses de R&D déductibles Québec	696 490
24		<u>198 030 402</u>
25		
26	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	108 851 834
27	Déduire: Dons de charité (maximum 20% du revenu net)	552 476
28		
29		
30	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	<u>108 299 359</u>
31		
32		
33	Impôt provincial	12 454 426
34	Déduire: Crédits d'impôt provincial R&D	(64 907)
35		
36		
37	IMPÔT PROVINCIAL	<u>12 519 000</u>
38		
39	Taux d'impôt provincial	<u>11,50%</u>