

PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2025

(\$)

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral	23 987 000
3	Québec	16 620 000
		<hr/>
4	Total des impôts exigibles pour l'année	40 607 000
5	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>40 607 000</u>
		<u>0</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2025

**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, I. 30, col. 4)		176 875 000
	Ajouter :		
2	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	40 607 000	
3	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	149 066 960	
4	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	133 681 252	
5	Amortissement comptable des frais d'émission de dettes	839 101	
6	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	1 083 275	
7	Frais de R&D imputés aux résultats comptables	684 045	
8	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	2 903 935	
9	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	70 731 308	
10	Loyers pour véhicules non déductibles	110 322	
11	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	40 975	
12	Intérêts imposables cotisation d'impôts		
13	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	708 737	
14	Allocations pour kilomètre	0	
15	Dons de charité	638 657	
16			401 095 567
17	Somme partielle		577 970 567
	Déduire :		
18	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	1 083 275	
19	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	196 459 898	
20	Frais reportés déductibles (fiscal)	104 325 322	
21	Frais de R&D déductibles (fiscal)	510 843	
22	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	72 644 269	
23	Frais financiers	34 027 000	
24	Coût des retraits	7 200 000	
25	Provision mauvaises créances déductible	498 057	
26			416 748 664
27	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS		161 221 903
28	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)		
29	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL		161 221 903
30	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)		638 657
31	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL		160 583 246
32	Impôt fédéral avant crédits d'impôt		24 087 487
33	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D		100 860
34	IMPÔT FÉDÉRAL		23 987 000
35	Taux d'impôt fédéral	15,00%	

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS		CO-17.A.1
EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2025		
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	161 221 903
	Ajouter :	
2	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	196 459 898
3	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Québec	694 060
4	Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	20 000
5	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	510 843
6		197 684 801
7	Somme partielle	358 906 704
	Déduire :	
8	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	195 220 147
9	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Fédéral	684 045
10	Dépenses de R&D déductibles Québec	553 656
11	Déduction additionnel de 30 %	129 122
12		196 586 970
13	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	162 319 734
14	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	638 657
15	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	161 681 077
16	Impôt provincial	18 593 324
17	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	52 483
18	Déduire : Crédits d'impôt provincial C3I	1 921 266
19	IMPÔT PROVINCIAL	16 620 000
20	Taux d'impôt provincial	<u>11,5%</u>