

**PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2025**  
**(\$)**

1	<b>Impôt à payer selon les calculs</b>		
2	Fédéral-Partie I	(Énergir-11, doc. 1, p. 2, l. 37)	23 224 000
3	Québec	(Énergir-11, doc. 1, p. 3, l. 21)	17 157 000
4	<b>Total des impôts exigibles pour l'année</b>		<u>40 381 000</u>
5			
6	<b>Ajustements passés au cours de l'exercice</b>		
7	Déclaration versus provision - Année précédente		<u>210 000</u>
8			
9	<b>Provision pour impôts selon les calculs</b>		<u><u>40 591 000</u></u>
10			
11			
12	Provision pour impôts sur bénéfice d'exploitation	(Énergir-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 22)	38 201 000
13	Provision pour impôts sur la quote-part du trop-perçu d'Énergir	(Énergir-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 28)	2 390 000
14			
15			
16	<b>Provision totale présentée à l'état des résultats</b>		<u><u>40 591 000</u></u>
17			
18	<b>Écart</b>		<u><u>0</u></u>

**IMPÔT PRÉSUMÉ SUR LES REVENUS**  
**POUR L'EXERCICE FINANCIER CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**  
(\$)

<b>RAPPROCHEMENT DU BÉNÉFICE NET AUX ÉTATS FINANCIERS ET DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL</b>	<b>(Ann. 001) TOTAL</b>
1 Revenu net d'exploitation (voir pièce Énergir-4, doc. 1, p. 1, col. 2, l. 30)	180 196 000
Ajouter :	
2 Provision pour impôt sur le revenu exigible	40 591 000
3 Dividendes sur actions privilégiées	13 859 000
4 Amortissement des immobilisations selon les états financiers	146 031 000
5 Amortissement des frais reportés selon les états financiers	133 105 322
6 Frais de R&D imputés aux résultats	1 059 015
7 Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	2 409 299
8 Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 13	68 391 754
9 Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	1 083 275
10 Amortissement comptable des frais émission de dettes	890 710
11 Loyers pour véhicules non déductibles	107 493
12 Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	20 678
13 Perte comptable sur disposition d'actifs	215
14 Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	644 265
15 Provision mauvaises créances non déductible	
16 Dons de charité	638 967
	408 831 994
17 <span style="float: right;">Somme partielle</span>	589 027 994
Déduire :	
18 Frais d'émission de dettes	
19 Amortissement fiscal frais reportés reliés au coût du gaz	1 083 275
20 Allocation du coût en capital selon Ann. 08	196 362 529
21 Frais reportés déductibles (fiscal)	99 350 444
22 Déduction au titre du MAIC Ann. 10	0
23 Frais de R&D déductibles (fiscal)	859 555
24 Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 13	73 024 648
25 Frais financiers	53 457 811
26 Coûts des retraits	8 087 759
27 Gain sur disposition comptable	
28 Provision mauvaises créances déductible	191 156
29 Frais de location déductible	
	432 417 177
30 REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	156 610 817
31 Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	0
32 REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	156 610 817
33 Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	638 967
	155 971 850
34 REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	155 971 850
35 Impôt fédéral avant crédits d'impôt	23 395 777
36 Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	171 682
	23 224 000
37 <b>IMPÔT FÉDÉRAL</b>	<b>23 224 000</b>
38 Taux d'impôt fédéral	15,00%

**IMPÔT PRÉSUMÉ SUR LES REVENUS**  
**POUR L'EXERCICE FINANCIER CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**  
**(\$)**

RAPPROCHEMENT DU REVENU NET AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL ET DU REVENU IMPOSABLE PROVINCIAL	CO-17.A.1 TOTAL
1 Revenu net aux fins de l'impôt fédéral - Ann. 001	156 610 817
Ajouter :	
2 Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	196 362 529
3 Frais R&D imputés aux résultats - Québec	1 059 015
4 Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	20 000
5 Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	859 555
6 Déduction au titre du MAIC selon Ann. 010	0
7	198 301 099
8	354 911 917
Déduire :	
9 Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	195 914 501
10 Déduction additionnelle de 30 % (cat .50)	61 932
11 Frais de R&D imputés aux résultats - Fédéral	1 059 015
12 Déduction au titre du MAIC selon CO-130.B	0
13 Dépenses de R&D déductibles Québec	878 457
14	197 913 905
15 REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	156 998 012
16 Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	638 967
17 REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	156 359 045
18 Impôt provincial	17 981 290
19 Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	98 600
20 Crédit d'impôt provincial C3i	726 025
21 <b>IMPÔT PROVINCIAL</b>	<b>17 157 000</b>
22 Taux d'impôt provincial	11,50%