
PROVISION POUR IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2022
(\$)

No de
ligne

1	Impôt à payer selon les calculs	
2	Fédéral	22 087 000
3	Québec	16 778 000
4	Total des impôts exigibles pour l'année	<u>38 865 000</u>
5		
6	Provision totale présentée à l'état des résultats	<u>38 865 000</u>

0

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

Ann. 001

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2022

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. 3, l. 30, col. 4)	145 979 000
2		
3	Ajouter :	
4		
5	Provision pour impôts sur le revenu exigibles	38 865 212
6	Amortissement des immobilisations selon les états financiers	135 632 604
7	Amortissement des frais reportés selon les états financiers	70 501 334
8	Amortissement comptable des frais d'émission de dettes	593 104
9	Amortissement comptable des frais reportés reliés au coût du gaz	283 204 255
10	Frais de R&D imputés aux résultats comptables	1 008 769
11	Dépenses capitalisables (droit d'utilisation de logiciel)	4 084 862
12	Provisions non admissibles de l'exercice courant Ann. 013	68 497 506
13	Loyers pour véhicules non déductibles	58 998
14	Cotisations d'adhésion à un club et dépenses de golf non déductibles	3 938
15	Intérêts imposables cotisation d'impôts	
16	Frais de repas et de représentation (50 % non déductible)	618 915
17	Allocations pour kilomètre	
18	Dons de charité	1 172 030
19		604 241 527
20		
21	Somme partielle	750 220 527
22	Déduire :	
23		
24	Amortissement fiscal des frais reportés reliés au coût du gaz	283 204 255
25	Allocation du coût en capital selon Ann. 008	154 110 140
26	Frais reportés déductibles (fiscal)	70 267 427
27	Frais de R&D déductibles (fiscal)	782 429
28	Provisions non admissibles de l'exercice précédent Ann. 013	38 481 994
29	Frais financiers	45 309 345
30	Coût des retraits	6 044 087
31	Provision mauvaises créances déductible	2 631 429
32		
33		
34		
35		600 831 107
36		
37		
38	REVENU D'ENTREPRISE OU DE BIENS	149 389 420
39		
40	Ajouter : gain en capital imposable (Ann. 006)	
41		
42	REVENU NET(PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	149 389 420
43	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	1 172 030
44		
45		
46	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT FÉDÉRAL	148 217 390
47		
48		
49	Impôt fédéral avant crédits d'impôt	22 232 609
50	Déduire : Crédit d'impôt fédéral R&D	145 531
51		
52		
53	IMPÔT FÉDÉRAL	22 087 000
54		
55	Taux d'impôt fédéral	<u>15,00%</u>

IMPÔTS SUR LE REVENU PRÉSUMÉS

CO-17.A.1

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2022

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	149 389 420
2		
3	Ajouter :	
4		
5		
6	Allocation du coût en capital fédérale selon Ann. 008	154 110 140
7	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Québec	1 021 071
8	Amortissement de la différence des coûts non dépréciés au 30 juin 1961	20 000
9	Frais de R&D déductibles T661 (fédéral)	782 429
10		
11		155 933 640
12		
13	Somme partielle	305 323 060
14		
15		
16	Déduire :	
17		
18		
19	Allocation du coût en capital provinciale selon C-130.A	154 099 086
20	Frais de R&D imputés aux résultats comptables - Fédéral	1 008 769
21	Dépenses de R&D déductibles Québec	794 704
22	Déduction additionnel de 30%	1 652 658
23		
24		157 555 217
25	REVENU NET (PERTE) AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	147 767 843
26	Déduire : Dons de charité (maximum 20 % du revenu net)	1 172 030
27		
28		
29	REVENU IMPOSABLE AUX FINS DE L'IMPÔT PROVINCIAL	146 595 813
30		
31		
32	Impôt provincial	16 858 519
33	Déduire : Crédits d'impôt provincial R&D	80 294
34		
35		
36	IMPÔT PROVINCIAL	16 778 000
37		
38	Taux d'impôt provincial	<u>11,5%</u>