

**Calcul des facteurs d'exclusion**  
**Calcul de l'exclusion- Fourniture, Compression, Transport et Équilibrage**  
**( section 3.1.5, page 14)**

	<u>2002</u> (cents / m3)	<u>Référence</u>	<u>2001</u> (cents / m3)	<u>Référence</u>	<u>Volume</u> <u>2002</u> (Mm3) (à 37,89 MJ/m3)	<u>Référence</u>	<u>Calcul de</u> <u>l'exclusion</u> (,000\$)
<b>Fourniture</b>							
Écart de prix	0,428	SCGM-11, doc.3, li 15	0,164	SCGM-10, doc.3, li 15	4 484 070	SCGM-11, doc.3, li 2	<u>11 844</u>
<b>Compression</b>							
Écart de prix	0,038	SCGM-11, doc.3, li 18	0,019	SCGM-10, doc.3, li 18	2 384 680	SCGM-11, doc.3, li 3	<u>456</u>
<b>Transport- zone Sud</b>							
Écart de prix	4,204	SCGM-11, doc.4, li 10	4,179	SCGM-10, doc.4, li 8	5 124 414	SCGM-11, doc.4, li 10	1 272
<b>Transport- zone Nord</b>							
Écart de prix	3,859	SCGM-11, doc.4, li 11	3,766	SCGM-10, doc.4, li 9	101 212	SCGM-11, doc.4, li 11	95
<b>Transport- Champion zone Nord</b>							
Écart de prix	0,542	SCGM-11, doc.4, li 13	0,474	SCGM-10, doc.4, li 11	28 001	SCGM-11, doc.4, li 13	19
<b>Transport- Rendement</b>							
Écart de prix	0,054	SCGM-11, doc.3, li 21	0,028	SCGM-10, doc.3, li 21	5 225 625	SCGM-11, doc.3, li 4	1 374
							<u>2 760</u>
<b>Équilibrage</b>							
Écart de prix	1,280	SCGM-11, doc.4, li 25	1,187	Note (1)	5 253 626	SCGM-11, doc.3, li 5	<u>4 892</u>

Note 1:

$$1,1824 \times \frac{37,89}{37,75} = 1,187$$

(SCGM-7, doc.12, li.24)

**Ventilation de la taxe sur le capital, de l'impôt sur le revenu relié au rendement  
et du rendement sur la base de tarification**  
**Pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2002**  
**('000\$)**

<b>No de</b>	<b>ligne</b>	<b>Description</b>	<b>Référence</b>	<b>Base de tarification</b> (Moyenne mensuelle)	<b>Taxe sur le capital</b> (1)	<b>Impôt relié au rendement</b> (2)	<b>Rendement sur la base de tarification</b> (3)
1		Fourniture	SCGM-7, doc.6, p.3	164 565	1 099	4 539	13 560
2		Compression	SCGM-7, doc.6, p.4	7 791	52	215	642
3		Transport	SCGM-7, doc.6, p.5	24 328	162	671	2 005
4		Équilibrage P	SCGM-7, doc.6, p.6	12 457	83	344	1 026
5		Équilibrage É	SCGM-7, doc.6, p.7	18 521	124	511	1 526
6		Distribution	SCGM-7, doc.6, p.8	<u>1 429 747</u>	<u>9 548</u>	<u>39 432</u>	<u>117 811</u>
7		Total	SCGM-5, doc.2	<u>1 657 409</u>	<u>11 068</u>	<u>45 710</u>	<u>136 571</u>
8				SCGM-5, doc.2, L.36	SCGM-7, doc.20, L.2	SCGM-7, doc.6,p.11, L.6	SCGM-5, doc.2,, L.38

(1) La taxe sur le capital est ventilée au prorata de la base de tarification

(2) L'impôt sur le revenu relié au rendement est ventilée au prorata de la base de tarification

(3) Le coût du capital est de **8,24%** SCGM-6, Doc.2,p.1

**Base de tarification mensuelle**  
**Fourniture**  
 pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2002  
 ('000\$)

No de ligne	Description	<u>1 oct./01</u> (1)	<u>Octobre</u> (2)	<u>Novembre</u> (3)	<u>Décembre</u> (4)	<u>Janvier/02</u> (5)	<u>Février</u> (6)	<u>Mars</u> (7)	<u>Avril</u> (8)	<u>Mai</u> (9)	<u>Juin</u> (10)	<u>Juillet</u> (11)	<u>Août</u> (12)	<u>Septembre</u> (13)	<u>Total</u> (14)	<u>Moyenne mensuelle</u> (15)
1	<b>Fonds de roulement</b>															
2	Encaisse	5 940	5 940	5 940	5 940	5 940	5 940	5 940	5 940	5 940	5 940	5 940	5 940	5 940	77 216	5 940
3	Matériaux et approvisionnements															
4	Gaz naturel en inventaire (line pack)	1 345	1 381	1 383	1 392	1 407	1 426	1 451	1 409	1 545	1 633	1 735	1 842	1 914	19 864	1 528
5	Gaz naturel liquide en inventaire	12 367	13 242	15 135	10 817	6 496	2 084	984	5	3 386	7 158	11 630	16 387	20 949	120 639	9 280
6	Entrep. souterrain de gaz naturel	174 797	185 612	171 275	133 775	87 137	53 725	37 239	43 317	75 719	115 082	160 492	204 060	242 595	1 684 825	129 602
7	Entreposage Stogaz	14 536	15 974	17 486	14 951	9 610	4 699	7	2 221	6 249	10 263	14 160	17 971	20 692	148 817	11 447
8	Entrep. souterrain Pte du Lac- Intragaz	<u>7 228</u>	<u>7 422</u>	<u>7 434</u>	<u>7 089</u>	<u>5 823</u>	<u>4 032</u>	<u>1 689</u>	<u>4 290</u>	<u>5 918</u>	<u>7 531</u>	<u>9 326</u>	<u>9 906</u>	<u>10 293</u>	<u>87 982</u>	<u>6 768</u>
9		210 273	223 631	212 714	168 023	110 474	65 967	41 369	51 241	92 817	141 666	197 343	250 166	296 443	2 062 126	158 625
10	Total du fonds de roulement	216 213	229 571	218 653	173 963	116 413	71 906	47 309	57 180	98 757	147 606	203 282	256 105	302 383	2 139 342	164 565
11	<b>Total Base de tarification - Fourniture</b>	<b><u>216 213</u></b>	<b><u>229 571</u></b>	<b><u>218 653</u></b>	<b><u>173 963</u></b>	<b><u>116 413</u></b>	<b><u>71 906</u></b>	<b><u>47 309</u></b>	<b><u>57 180</u></b>	<b><u>98 757</u></b>	<b><u>147 606</u></b>	<b><u>203 282</u></b>	<b><u>256 105</u></b>	<b><u>302 383</u></b>	<b><u>2 139 342</u></b>	<b><u>164 565</u></b>

**Base de tarification mensuelle**  
**Compression**  
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2002  
('000\$)

No de ligne	Description	<u>1 oct./01</u> (1)	<u>Octobre</u> (2)	<u>Novembre</u> (3)	<u>Décembre</u> (4)	<u>Janvier/02</u> (5)	<u>Février</u> (6)	<u>Mars</u> (7)	<u>Avril</u> (8)	<u>Mai</u> (9)	<u>Juin</u> (10)	<u>Juillet</u> (11)	<u>Août</u> (12)	<u>Septembre</u> (13)	<u>Total</u> (14)	Moyenne mensuelle (15)
1	<b>Fonds de roulement</b>															
2	Encaisse	181	181	181	181	181	181	181	181	181	181	181	181	181	2 352	181
3	Matériaux et approvisionnements															
4	Gaz naturel en inventaire (line pack)	95	64	70	70	69	72	87	82	77	71	73	75	75	980	75
5	Gaz naturel liquide en inventaire	870	618	767	543	319	106	59	0	168	310	488	668	824	5 739	441
6	Entrep. souterrain de gaz naturel	12 351	8 609	8 626	6 685	4 289	2 802	2 452	2 693	3 707	4 824	6 487	8 044	9 259	80 828	6 218
7	Entreposage Stogaz	1 022	745	886	751	471	238	0	130	310	444	594	732	814	7 139	549
8	Entrep. souterrain Pte du Lac- Intragaz	<u>508</u>	<u>346</u>	<u>377</u>	<u>356</u>	<u>286</u>	<u>204</u>	<u>101</u>	<u>251</u>	<u>294</u>	<u>326</u>	<u>391</u>	<u>404</u>	<u>405</u>	<u>4 249</u>	<u>327</u>
9		14 846	10 383	10 727	8 405	5 434	3 423	2 700	3 156	4 556	5 975	8 032	9 922	11 376	98 935	7 610
10	Total du fonds de roulement	15 027	10 564	10 908	8 586	5 615	3 604	2 881	3 337	4 737	6 156	8 213	10 103	11 557	101 287	7 791
11	<b>Total Base de tarification - Compression</b>	<b><u>15 027</u></b>	<b><u>10 564</u></b>	<b><u>10 908</u></b>	<b><u>8 586</u></b>	<b><u>5 615</u></b>	<b><u>3 604</u></b>	<b><u>2 881</u></b>	<b><u>3 337</u></b>	<b><u>4 737</u></b>	<b><u>6 156</u></b>	<b><u>8 213</u></b>	<b><u>10 103</u></b>	<b><u>11 557</u></b>	<b><u>101 287</u></b>	<b><u>7 791</u></b>

**Base de tarification mensuelle**  
**Transport**  
**pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2002**  
**('000\$)**

No de ligne	Description	1 oct./01 (1)	Octobre (2)	Novembre (3)	Décembre (4)	Janvier/02 (5)	Février (6)	Mars (7)	Avril (8)	Mai (9)	Juin (10)	Juillet (11)	Août (12)	Septembre (13)	Total (14)	Moyenne mensuelle (15)
1	<b>Fonds de roulement</b>															
2	Encaisse	1 136	1 136	1 136	1 136	1 136	1 136	1 136	1 136	1 136	1 136	1 136	1 136	1 136	14 766	1 136
3	Matériaux et approvisionnements															
4	Gaz naturel en inventaire (line pack)	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	2 988	230
5	Gaz naturel liquide en inventaire	2 114	2 204	2 515	1 786	1 061	336	156	1	504	1 008	1 541	2 044	2 515	17 785	1 368
6	Entrep. souterrain de gaz naturel	30 098	30 976	28 541	22 152	14 239	8 594	5 744	7 069	10 773	15 474	20 315	24 312	27 885	246 172	18 936
7	Entreposage Stogaz	2 484	2 659	2 906	2 469	1 570	757	1	362	930	1 445	1 876	2 242	2 484	22 185	1 707
8	Entrep. souterrain Pte du Lac- Intragaz	<u>1 235</u>	<u>1 235</u>	<u>1 235</u>	<u>1 171</u>	<u>951</u>	<u>650</u>	<u>268</u>	<u>700</u>	<u>880</u>	<u>1 060</u>	<u>1 236</u>	<u>1 236</u>	<u>1 236</u>	<u>13 094</u>	<u>1 007</u>
9		36 161	37 304	35 427	27 808	18 051	10 567	6 399	8 362	13 317	19 217	25 198	30 064	34 350	302 224	23 248
10	Total du fonds de roulement	37 297	38 439	36 563	28 944	19 187	11 703	7 534	9 498	14 452	20 353	26 334	31 200	35 486	316 991	24 384
11	<b>Coûts non amortis</b>															
12	Position stratégique	(112)	(102)	(93)	(84)	(74)	(65)	(56)	(47)	(37)	(28)	(19)	(9)	0	(726)	(56)
13	Total des coûts non amortis	(112)	(102)	(93)	(84)	(74)	(65)	(56)	(47)	(37)	(28)	(19)	(9)	0	(726)	(56)
14	<b>Total Base de tarification - Transport</b>	<b><u>37 186</u></b>	<b><u>38 337</u></b>	<b><u>36 470</u></b>	<b><u>28 860</u></b>	<b><u>19 112</u></b>	<b><u>11 638</u></b>	<b><u>7 479</u></b>	<b><u>9 452</u></b>	<b><u>14 415</u></b>	<b><u>20 325</u></b>	<b><u>26 315</u></b>	<b><u>31 191</u></b>	<b><u>35 486</u></b>	<b><u>316 265</u></b>	<b><u>24 328</u></b>

**Base de tarification mensuelle**  
**Équilibrage - pointe**  
 pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2002  
 ('000\$)

No de ligne	Description	1 oct./01 (1)	Octobre (2)	Novembre (3)	Décembre (4)	Janvier/02 (5)	Février (6)	Mars (7)	Avril (8)	Mai (9)	Juin (10)	Juillet (11)	Août (12)	Septembre (13)	Total (14)	Moyenne mensuelle (15)
<b>1</b>	<b><u>Immobilisations</u></b>															
2	Valeur historique	24 969	24 969	24 969	24 969	24 969	24 969	24 969	24 969	24 969	25 029	25 029	25 129	25 289	325 193	25 015
3	Amortissement cumulé	<u>(12 356)</u>	<u>(12 417)</u>	<u>(12 477)</u>	<u>(12 537)</u>	<u>(12 598)</u>	<u>(12 658)</u>	<u>(12 719)</u>	<u>(12 779)</u>	<u>(12 840)</u>	<u>(12 900)</u>	<u>(12 960)</u>	<u>(13 021)</u>	<u>(13 081)</u>	<u>(165 343)</u>	<u>(12 719)</u>
4	Valeur nette	12 612	12 552	12 492	12 431	12 371	12 310	12 250	12 190	12 129	12 129	12 068	12 108	12 207	159 850	12 296
<b>5</b>	<b><u>Fonds de roulement</u></b>															
6	Encaisse	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	1 216	94
7	Matériaux et approvisionnements	<u>1 367</u>	<u>1 387</u>	<u>1 475</u>	<u>1 004</u>	<u>535</u>	<u>103</u>	<u>48</u>	<u>0</u>	<u>154</u>	<u>309</u>	<u>473</u>	<u>627</u>	<u>771</u>	<u>8 252</u>	<u>635</u>
8	Total du fonds de roulement	1 461	1 480	1 568	1 097	628	197	141	94	248	403	566	721	865	9 469	728
<b>9</b>	<b><u>Coûts non amortis</u></b>															
10	Frais reliés au coût du gaz	<u>0</u>	<u>191</u>	<u>(131)</u>	<u>(484)</u>	<u>(850)</u>	<u>(1 165)</u>	<u>(1 441)</u>	<u>(1 156)</u>	<u>(921)</u>	<u>(701)</u>	<u>(485)</u>	<u>(238)</u>	<u>0</u>	<u>(7 381)</u>	<u>(568)</u>
11	Total des coûts non amortis	0	191	(131)	(484)	(850)	(1 165)	(1 441)	(1 156)	(921)	(701)	(485)	(238)	0	(7 381)	(568)
<b>12</b>	<b>Total Base de tarification - Équilibrage (Ep)</b>	<b><u>14 073</u></b>	<b><u>14 223</u></b>	<b><u>13 929</u></b>	<b><u>13 044</u></b>	<b><u>12 149</u></b>	<b><u>11 342</u></b>	<b><u>10 950</u></b>	<b><u>11 127</u></b>	<b><u>11 456</u></b>	<b><u>11 830</u></b>	<b><u>12 150</u></b>	<b><u>12 590</u></b>	<b><u>13 072</u></b>	<b><u>161 938</u></b>	<b><u>12 457</u></b>

**Équilibrage- Espace**  
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2002  
(\*000\$)

No de ligne	Description	1 oct./01 (1)	Octobre (2)	Novembre (3)	Décembre (4)	Janvier/02 (5)	Février (6)	Mars (7)	Avril (8)	Mai (9)	Juin (10)	Juillet (11)	Août (12)	Septembre (13)	Total (14)	Moyenne mensuelle (15)
1	<b>Fonds de roulement</b>															
2	Encaisse	308	308	308	308	308	308	308	308	308	308	308	308	308	4 004	308
3	Matériaux et approvisionnements	<u>1 317</u>	<u>1 325</u>	<u>1 215</u>	<u>924</u>	<u>541</u>	<u>301</u>	<u>230</u>	<u>362</u>	<u>563</u>	<u>832</u>	<u>1 178</u>	<u>1 489</u>	<u>1 784</u>	<u>12 061</u>	<u>928</u>
4	Total du fonds de roulement	1 625	1 633	1 523	1 232	849	609	538	670	871	1 140	1 486	1 797	2 092	16 065	1 236
5	<b>Coûts non amortis</b>															
6	Frais reliés au coût du gaz	<u>24 013</u>	<u>27 183</u>	<u>23 875</u>	<u>18 945</u>	<u>13 838</u>	<u>9 431</u>	<u>5 340</u>	<u>8 655</u>	<u>12 002</u>	<u>15 342</u>	<u>18 684</u>	<u>22 030</u>	<u>25 372</u>	<u>224 710</u>	<u>17 285</u>
7	Total des coûts non amortis	24 013	27 183	23 875	18 945	13 838	9 431	5 340	8 655	12 002	15 342	18 684	22 030	25 372	224 710	17 285
8	<b>Total Base de tarification - Équilibrage (E-e)</b>	<b><u>25 638</u></b>	<b><u>28 816</u></b>	<b><u>25 398</u></b>	<b><u>20 177</u></b>	<b><u>14 687</u></b>	<b><u>10 040</u></b>	<b><u>5 878</u></b>	<b><u>9 325</u></b>	<b><u>12 873</u></b>	<b><u>16 482</u></b>	<b><u>20 170</u></b>	<b><u>23 827</u></b>	<b><u>27 464</u></b>	<b><u>240 775</u></b>	<b><u>18 521</u></b>

**Base de tarification mensuelle**  
**Distribution**  
**pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2002**  
**('000\$)**

No de ligne	Description	1 oct./01 (1)	Octobre (2)	Novembre (3)	Décembre (4)	Janvier/02 (5)	Février (6)	Mars (7)	Avril (8)	Mai (9)	Juin (10)	Juillet (11)	Août (12)	Septembre (13)	Total (14)	Moyenne mensuelle (15)
<b>1</b>	<b>Immobilisations</b>															
2	Valeur historique	2 251 374	2 255 935	2 262 048	2 267 031	2 270 807	2 273 236	2 275 831	2 278 361	2 273 665	2 279 478	2 286 352	2 293 589	2 294 044	29 561 752	2 273 981
3	Amortissement cumulé	(816 415)	(822 776)	(829 131)	(835 531)	(841 939)	(848 355)	(854 761)	(861 159)	(867 543)	(873 918)	(880 281)	(886 659)	(885 452)	(11 103 919)	(854 148)
4	Valeur nette	1 434 960	1 433 159	1 432 917	1 431 500	1 428 869	1 424 881	1 421 069	1 417 202	1 406 122	1 405 560	1 406 071	1 406 930	1 408 592	18 457 833	1 419 833
<b>5</b>	<b>Contributions</b>															
6	Valeur historique	(447 604)	(447 667)	(447 811)	(447 957)	(448 086)	(448 133)	(448 151)	(448 156)	(448 192)	(448 250)	(448 362)	(448 431)	(448 604)	(5 825 403)	(448 108)
7	Amortissement cumulé	240 432	241 767	243 101	244 436	245 770	247 105	248 440	249 774	251 109	252 444	253 779	255 113	256 448	3 229 718	248 440
8	Valeur nette	(207 172)	(205 900)	(204 710)	(203 522)	(202 316)	(201 028)	(199 711)	(198 382)	(197 082)	(195 806)	(194 583)	(193 318)	(192 156)	(2 595 685)	(199 668)
9	Total des immobilisations	1 227 788	1 227 259	1 228 207	1 227 978	1 226 553	1 223 853	1 221 358	1 218 820	1 209 040	1 209 754	1 211 488	1 213 613	1 216 436	15 862 148	1 220 165
<b>10</b>	<b>Fonds de roulement</b>															
11	Encaisse	8 932	8 932	8 932	8 932	8 932	8 932	8 932	8 932	8 932	8 932	8 932	8 932	8 932	116 117	8 932
12	Matériaux et approvisionnements															
13	Matériaux	8 894	8 796	8 769	8 666	8 441	8 545	8 624	8 803	8 783	8 714	8 746	8 700	8 445	112 931	8 687
14	Autres	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	1 092	84
15		8 978	8 880	8 853	8 750	8 525	8 629	8 708	8 887	8 867	8 798	8 830	8 784	8 529	114 023	8 771
16	Total du fonds de roulement	17 910	17 813	17 786	17 683	17 458	17 562	17 641	17 820	17 800	17 731	17 763	17 717	17 462	230 140	17 703
<b>17</b>	<b>Coûts non amortis</b>															
18	Frais reliés à la dette	5 277	5 305	5 267	5 229	5 192	5 154	5 117	5 079	5 042	5 004	4 967	4 929	4 941	66 504	5 116
19	Frais reliés à l'expansion	1 063	1 055	1 047	1 040	1 032	1 025	1 017	1 010	1 002	995	987	980	972	13 225	1 017
20	Progr comm axé sur financement (PCAF)	0	19	81	191	356	583	866	1 193	1 580	1 997	2 400	2 842	3 368	15 477	1 191
21	Programmes commerciaux	58 297	58 912	59 332	59 985	60 722	61 620	62 264	62 585	62 940	63 160	63 268	63 555	64 083	800 723	61 594
22	Développement des systèmes informatiques	40 732	42 094	43 191	44 337	46 437	47 755	48 938	50 146	51 268	52 281	53 386	54 344	55 504	630 412	48 493
23	Flexibilité tarifaire	1 844	1 799	1 753	1 707	1 661	1 615	1 569	1 523	1 477	1 431	1 385	1 340	1 294	20 398	1 569
24	Déficience infrastructure	11 549	11 228	10 907	10 586	10 265	9 945	9 624	9 303	8 982	8 661	8 341	8 020	7 699	125 109	9 624
25	Cotisations d'impôts	3 234	3 041	2 849	2 657	2 465	2 272	2 080	1 888	1 696	1 504	1 311	1 119	927	27 043	2 080
26	Indemnités de départ	3 281	3 153	3 024	2 896	2 767	2 639	2 511	2 382	2 254	2 125	1 997	1 868	1 740	32 637	2 511
27	Frais des intervenants	588	539	490	441	392	343	294	245	196	147	98	49	0	3 823	294
28	Brevets	399	397	395	394	392	391	389	388	386	385	383	382	380	5 062	389
29	Récupération du revenu requis	1 464	1 342	1 220	1 098	976	854	732	610	488	366	244	122	0	9 515	732
30	Aide à la substitution d'énergie polluante - Casep	(129)	(118)	(107)	(97)	(86)	(75)	(64)	(54)	(43)	(32)	(21)	(11)	(0)	(838)	(64)
31	Provision pour auto-assurance	27	24	22	20	18	15	13	11	9	7	4	2	(0)	172	13
32	Aspect fiscal des comptes de stabilisation	400	367	334	300	267	234	200	167	133	100	67	33	0	2 602	200
33	Récupération des cptes de stabilisation tarifaire	67 877	66 571	65 266	63 960	62 655	61 349	60 044	58 739	57 433	56 128	54 822	53 517	52 211	780 573	60 044
34	Total des coûts non amortis	195 901	195 727	195 071	194 744	195 511	195 720	195 593	195 215	194 843	194 258	193 639	193 091	193 120	2 532 436	194 803
35	<b>sous-total</b>	1 441 600	1 440 799	1 441 064	1 440 405	1 439 522	1 437 135	1 434 592	1 431 854	1 421 683	1 421 743	1 422 889	1 424 420	1 427 018	18 624 724	1 432 671
36	Auto assurance	(2 924)	(2 924)	(2 924)	(2 924)	(2 924)	(2 924)	(2 924)	(2 924)	(2 924)	(2 924)	(2 924)	(2 924)	(2 924)	(38 012)	(2 924)
37	<b>Total Base de tarification - Distribution</b>	<b>1 438 676</b>	<b>1 437 875</b>	<b>1 438 140</b>	<b>1 437 481</b>	<b>1 436 598</b>	<b>1 434 211</b>	<b>1 431 668</b>	<b>1 428 930</b>	<b>1 418 759</b>	<b>1 418 819</b>	<b>1 419 965</b>	<b>1 421 496</b>	<b>1 424 094</b>	<b>18 586 712</b>	<b>1 429 747</b>

**Calcul du fonds de roulement**  
**Etude lead (lag)**  
**pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2002**  
**(\*000\$)**

No de ligne	Description des variables	Dépense	(LEAD) / LAG	Taux	Fonds de roulement
		R-3463-2001	net Nbre de jours		
		(1)	(2)	(3)	(4)
				(2) / 365 jrs)	(1) *(3)
1	Coût de la fourniture (SCGM-7, doc.12)	1 197 477	3,24	0,89%	10 630 F
2	Coût de compression (SCGM-7, doc.12)	35 005	3,24	0,89%	311 C
3	Coût du transport (SCGM-7, doc.13, p.1)	230 847	3,24	0,89%	2 049 T
4	Coût de l'équilibrage Ep (SCGM-7, doc.13, p.2)	10 487	3,24	0,89%	93 É-p
5	Coût de l'équilibrage Ee (SCGM-7, doc.13, p.2)	52 417	3,24	0,89%	465 É-e
6	Frais de distribution (SCGM-7, doc.13, p.3)	<u>12 716</u>	3,24	0,89%	<u>113</u> D
7		1 538 949			<b>13 661</b>
8	Dépenses d'exploitation (SCGM-7, doc.16)	104 800	22,05	6,04%	6 331 D
9	Taxes sur le réseau, taxes foncières et redevances	17 986	86,68	23,75%	4 271 D
10	Taxe sur le capital	<u>11 068</u> (1)	86,68	23,75%	2 628 (1)
	(SCGM-7 doc.20)	29 054			261 F
11					12 C
12					39 T
13					20 É-p
14					29 É-e
15					<u>2 267</u> D
					<b>2 628</b>
16	Impôt sur le revenu non relié au rendement	6 266	24,15	6,62%	415 D
17	Impôt sur le revenu relié au rendement	<u>45 710</u> (2)	24,15	6,62%	3 024 (2)
18	(SCGM-7, doc.21)	51 976			300 F
19					14 C
20					44 T
21					23 É-p
22					34 É-e
					<u>2 609</u> D
					<b>3 024</b>
23	Effet des taxes (SCGM-7, doc.6, p.10)				(5 251) F
					(156) C
24					(996) T
25					(42) É-p
26					(220) É-e
27					<u>(4 115)</u> D
28					<b>(10 781)</b>
29	Provision pour mauvaises créances				(2 959) D
30	Total du fonds de roulement 2002				<b><u>16 590</u></b>
31	<b>Sommaire lead (lag): Total</b>				
32	Fourniture (F)				5 940
33	Compression (C)				181
34	Transport (T)				1 136
35	Équilibrage (É-p)				94
36	Équilibrage (É-e)				308
37	Distribution (D)				<u>8 932</u>
38	Total du fonds de roulement 2002				<b><u>16 590</u></b>

(1) La taxe sur le capital est ventilée au prorata de la base de tarification (SCGM-7, doc. 6 p.2)

(2) L'impôt sur le revenu relié au rendement est ventilé au prorata de la base de tarification (SCGM-7, doc. 6, p.2)

Effet sur le fonds de roulement des taxes à la consommation  
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2002  
(000\$)

<u>No. de ligne</u>	<u>Description</u>	<u>Rev./Coûts</u>	<u>TPS</u>	<u>TVQ</u>	<u>Délai moyen</u>	<u>Fonds de roulement</u>
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
						((2)+(3))*4/365
1	Ventes cycliques	579 403	40 558	46 497	(24,94)	(5 948) F
2		17 052	1 194	1 368	(24,94)	(175) C
3		111 052	7 774	8 912	(24,94)	(1 140) T
4		4 999	350	401	(24,94)	(51) É-p
5		24 986	1 749	2 005	(24,94)	(257) É-e
6		<u>191 484</u>	13 404	15 367	<u>(24,94)</u>	<u>(1 966)</u> D
7		928 976				(9 537)
8						
9						
10	Ventes fin de mois	625 428	43 780	50 191	(33,08)	(8 517) F
11		18 406	1 288	1 477	(33,08)	(251) C
12		119 874	8 391	9 620	(33,08)	(1 632) T
13		5 396	378	433	(33,08)	(73) É-p
14		26 970	1 888	2 164	(33,08)	(367) E-e
15		<u>206 695</u>	<u>14 469</u>	<u>16 587</u>	<u>(33,08)</u>	<u>(2 815)</u> D
16		1 002 769				(13 655)
17						
18						
19	<b>Sous-total - Ventes</b>					<b>(23 192)</b>
20						
21	Coût de transport, d'entreposage					
22	et de marchandise					
23		1 197 477	83 823		40,12	9 214 F
24		35 005	2 450		40,12	269 C
25		230 847	16 159		40,12	1 776 T
26		10 487	734		40,12	81 É-p
27		52 417	3 669		40,12	403 E-e
28		<u>12 716</u>	890		40,12	<u>98</u> D
29		1 538 949				11 841
30						
31						
32	Dépenses d'exploitation - Autres	22 281	1 560	1 788	15,97	146 D
33						
34						
35	Dépenses en capital	64 053	4 484	5 140	15,97	421 D
36		<u>320</u>	22	26	15,97	<u>2</u> E-p
37		64 373				423
38						
39	<b>Sous-total-Dépenses</b>	1 625 603				<b>12 411</b>
40						
41	<b>Fonds de roulement net</b>					<b><u>(10 781)</u></b>

42 **Sommaire des taxes par composante:**

43	(5 251) F
44	(156) C
45	(996) T
46	(42) É-p
47	(220) É-e
48	<u>(4 115) D</u>
49	<b><u>(10 781)</u></b>

**Impôt sur le revenu relié au rendement  
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2002  
(\*000\$)**

<u>No de ligne</u>	<u>Description</u>	<u>Référence</u>	<u>Après impôt</u>	<u>Avant impôt</u>	<u>Écart</u>
1	Coût du capital pondéré	SCGM-6, Doc.2 p.1 SCGM-7, Doc.5 p.3	8,24%	10,63%	
2	Base de tarification	SCGM-5, Doc.2	1 657 409	1 657 409	
3	Revenu net d'exploitation	(li 1 x li 2)	136 571	176 183	39 612
4	Impôt fédéral partie I.3	SCGM-7, Doc.21 p.1 , li 3			3 848
5	Effet de l'impôt	(Ligne 4 x 36.9% / 63.1%)			<u>2 250</u>
6	<b>Impôt sur le revenu relié au rendement</b>				<b><u>45 710</u></b>

### **Calcul des facteurs d'exclusion**

Calcul de l'exclusion relatif  
au plan global d'efficacité énergétique  
(000 \$)

1	Cause 2002 (SCGM-8, doc, 2, p. 16)		
2	- Coût du plan global d'efficacité énergétique	3 184	
3	- Pertes nettes de revenus	<u>398</u>	
4		3 582	3 582
5			
6	Cause 2001 (R-3444-2000, SCGM-8, doc. 7, p. 12)		
7	- Coût du plan global d'efficacité énergétique	1 744	1 744
8	- Pertes nettes de revenus	<u>161</u>	<u>-</u>
9		1 905	
10	Variation de l'année		<u><u>1 838</u></u>

**CALCUL DES FACTEURS D'EXCLUSION**  
**Compte d'aide à la substitution d'énergies plus polluantes**  
**(CASEP)**  
(000 \$)

1	CASEP 2002 (SCGM-8, doc. 6)		156
2			
3	CASEP 2001 (SCGM-9, doc. 1, p. 5)	347	
4	Décision D-2001-109 (page 36)	<u>(124)</u>	
5			<u>223</u>
6			
7	Variation de l'année		<u>(67)</u>
8			
9	CASEP 2001 (D-2001-109) :		
10	Amortissement	(124)	
11	Intérêts capitalisés	<u>(5)</u>	
12	SCGM-7, doc. 19, l. 11		(129)
13			
14	Effet de la base de tarification (129/2 x 10,63%)		<u>(7)</u>
15			
16	Exclusion		<u>(136)</u>

**CALCUL DES FACTEURS D'EXCLUSION**  
**Récupération du revenu requis 2000-2001**  
(000 \$)

1	Récupération du revenu requis 2000-2001 (D-2001-109, page 32)	1 430
2		
3	Intérêts capitalisés	34
4	(SCGM-7, doc. 19, l. 16)	<u>1 464</u>
5		
6	Effet de la base de tarification ( $1\,464/2 \times 10,63\%$ )	<u>78</u>
7		
8		<u><u>1 542</u></u>