

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2002

BÉNÉFICE NET AVANT INTÉRÊTS SUR D.L.T. ET IMPÔTS (1)	\$6 798 713
INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME ET À COURT TERME(2)	<u>(2 574 176)</u>
BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS	4 224 537
IMPÔTS SUR LE REVENU (3)	<u>(1 673 137)</u>
BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ	2 551 400
DIVIDENDES SUR ACTIONS PRIVILÉGIÉES (4)	<u>(3 141)</u>
BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ	2 548 259
RENDEMENT AUTORISÉ (5)	<u>(2 290 188)</u>
EXCÉDENT DE RENDEMENT APRÈS IMPÔTS	258 071
IMPÔTS - FÉDÉRAL 25.50%	100 532
- PROVINCIAL 9.04%	<u>35 639</u>
	136 171
EXCÉDENT DE RENDEMENT AVANT IMPÔTS ET APRÈS TAXES MUNICIPALES ET AUTRES	394 242
TAXE SUR CAPITAL FÉDÉRALE 0.225%	0
TAXE SUR CAPITAL PROVINCIALE 0.64%	<u>0</u>
	0
EXCÉDENT DE RENDEMENT AVANT IMPÔTS ET TAXES MUNICIPALES ET AUTRES	<u><u>\$394 242</u></u>

NOTES: (1) Voir GI-1, document 1, page 1 de 3, ligne 29, colonne 3.
(2) Voir GI-3, document 1, page 1 de 2, lignes 45 et 46, colonne 15.
(3) Voir GI-5, document 1, page 2 de 2, ligne 47, dernière colonne.
(4) Voir GI-3, document 1, page 1 de 2, ligne 47, colonne 15.
(5) Voir GI-3, document 1, page 1 de 2, ligne 49, colonne 15.

ORIGINAL: 2003-01-31

GI-5
DOCUMENT 1
PAGE 1 DE 2
REQUÊTE 3508-2003

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2002

CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE REVENU

Bénéfice net			\$4 224 537
Plus:			
Frais différés cause tarifaire	(F & P)	56 530	
Amortissement	(F & P)	2 375 590	
Amortissement - véhicules	(F & P)	10 323	
Repas, millage, logiciel	(F & P)	10 134	
Réserve auto-assurance	(F & P)	2 812	
	(F)		2 455 389
	(P)		<u>2 455 389</u>
	(F)		6 679 926
	(P)		6 679 926
Moins:			
Frais généraux capitalisés	(F & P)	0	
Frais de transport capitalisés	(F)	0	
Coût des retraits	(F & P)	134 948	
Frais différés "coût de service"	(F & P)	0	
Coûts liés à la conversion au propane	(F & P)	0	
Allocation du coût en capital	(F)	2 043 196	
	(P)	2 075 065	
	(F)		2 178 144
	(P)		<u>2 210 013</u>
	(F)		4 501 782
	(P)		4 469 913
Taxe fédérale	25,50%		1 147 954
Taxe provinciale	9,04%		404 080
Taxe sur le capital fédérale	0,2250%		121 102
			<u>1 673 137</u>
Total des impôts sur le revenu			<u><u>\$1 673 137</u></u>

CALCUL DE LA TAXE SUR LE CAPITAL FÉDÉRALE

Capital versé au 30 septembre 2002	68 878 626
Capital versé non réglé au 30 septembre 2002	<u>15 055 459</u>
Capital versé réglé au 30 septembre 2002	53 823 167
Taxe sur le capital fédérale @ .225%	<u><u>121 102</u></u>