

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2010

1	<u>CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u>			
2				
3	BÉNÉFICE NET AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS		7,101,454	(1)
4				
5	INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME ET DETTE À COURT TERME		<u>(2,725,758)</u>	(2)
6				
7	BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS		4,375,696	
8				
9	IMPÔTS SUR LE REVENU		<u>(973,538)</u>	(3)
10				
11	BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ		3,402,158	
12				
13	RENDEMENT AUTORISÉ		<u>(2,718,825)</u>	(4)
14				
15	EXCÉDENT DE RENDEMENT APRÈS IMPÔTS		683,333	
16				
17	IMPÔTS - FÉDÉRAL	18.00%	175,463	
18	- PROVINCIA	11.90%	<u>116,001</u>	
19			291,464	
20				
21	EXCÉDENT DE RENDEMENT AVANT IMPÔTS		<u>974,797</u>	
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28	<u>CALCUL DU PARTAGE DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u>			
29			Distributeur	Clients
30				Total
31				
32	Les premiers cent (100) points de base au dessus du rendement autorisé	75% / 25% (5)	229,372	76,457
33				305,830
34	Les prochains deux cent cinquante (250) points de base	50% / 50% (5)	188,752	188,752
35				377,503
36	Au-delà des trois cent cinquante (350) points de base	0% / 100% (5)	<u>0</u>	<u>0</u>
37				
38	Partage de l'excédent de rendement après impôts		418,124	265,209
39				683,333
40	Partage de l'excédent de rendement avant impôts		<u>596,468</u>	<u>378,329</u>
				<u>974,797</u>

NOTES: (1) Voir GI-10, document 1, page 1 de 3, ligne 17, colonne 3.
(2) Voir GI-12, document 1, page 1 de 2, ligne 46 plus ligne 48, colonne 15.
(3) Voir GI-14, document 1, page 2 de 2, ligne 38.
(4) Voir GI-12, document 1, page 1 de 2, ligne 50, colonne 15.
(5) Selon le mécanisme de partage approuvé par la Régie dans sa décision D-2006-158.

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2010

1	<u>CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE REVENU</u>			
2				
3				
4				
5				
6	Bénéfice net			4,375,696 (1)
7	Plus:			
8	Frais différés cause tarifaire	(F & P)	787,266	
9	Amortissement	(F & P)	4,667,745	
10	Amortissement - véhicules	(F & P)	42,570	
11	Autres dépenses non déductibles	(F & P)	36,894	
12	Réserve auto-assurance	(F & P)	13,677	
13				
14		(F)	5,548,152	
15		(P)	<u>5,548,152</u>	
16				
17		(F)	9,923,848	
18		(P)	9,923,848	
19	Moins:			
20	Frais généraux capitalisés	(F & P)	-	
21	Frais de transport capitalisés	(F)	-	
22	Coût des retraits	(F & P)	224,284	
23	Allocation du coût en capital	(F)	6,441,565	
24		(P)	6,446,636	
25		(F)	6,665,849	
26		(P)	<u>6,670,920</u>	
27				
28		(F)	3,257,999	
29		(P)	3,252,928	
30				
31	Taxe fédérale	18.00%		586,440
32	Taxe provinciale	11.90%		387,098
33				
34				<u> </u>
35				
36				
37				
38	Total des impôts sur le revenu			<u><u>973,538</u></u>

Notes: (1) Voir GI-14, document 1, page 1 de 2, ligne 7.