RÉGIE DE L'ÉNERGIE

ANNEXE

Régie de l'énergie
DOSSIER: R-3787-2012
DÉPOSÉE EN AUDIENCE
Date: 19 MARS 2013
Pièces n°: C-COSTCO-0060

Sommaire des coûts d'exploitation présentés par les intervenants

Annexe

Sommaire des coûts d'exploitation présentés par les intervenants

	AQUIP						Couche-Tard		A.S.A. station DDO		A.S.A. station St-Luc	
	Zone AMT ($)	Zone AMT (¢/l)	Zone 2 ($)	Zone 2 (¢/l)	Zone 3 ($)	Zone 3 (¢/l)	($)	(¢/l)	($)	(¢/l)	($)	(¢/l)
Volume (litre)	**2 105 145**	**2 105 145**	**1 350 836**	**1 350 836**	**1 048 606**	**1 048 606**	**1 629 498**	**1 629 498**	**1 716 712**	**1 716 712**	**3 826 592**	**3 826 592**
Dépenses relatives au personnel												
Salaires[1]	29 660	1,41	26 384	1,95	25 110	2,39	17 032	1,05	68 800,18	4,01	106 992,38	2,80
Avantages sociaux	5 339	0,25	4 749	0,35	4 520	0,43	2 471	0,15	4 619,86	0,27	14 893,34	0,39
Vêtements et uniformes de travail	900	0,04	720	0,05	720	0,07	104	0,01	0,00	0,00	0	0,00
Frais d'occupation												
Amortissement (équipements, bâtisse, etc.)	22 256	1,06	19 758	1,46	15 391	1,47	17 202	1,06	4 610,00	0,27	2 700,18	0,07
Loyer									48 000,00[4]	2,80	108 000,00	2,82
Taxes d'affaires, impôts fonciers, permis et licences	7 143	0,34	4 143	0,31	2 393	0,23	198	0,01				
Assurances générales et responsabilités	2 250	0,11	1 500	0,11	1 300	0,12	***275***[2]	***0,02***[2]	1 500,00	0,09	1 500,00	0,04
Entretien et réparations	5 000	0,24	3 800	0,28	3 500	0,33	1 586	0,10	3 408,00	0,20	8 822,44	0,23
Coûts reliés aux risques environnementaux	4 311	0,20	2 767	0,20	2 148	0,20	2 000	0,12	1 500,00	0,09	3 345,00	0,09
Frais financiers	34 477	1,64	29 620	2,19	19 902	1,90	20 038	1,23				
Électricité et chauffage	7 500	0,36	6 500	0,48	6 000	0,57	4 742	0,29			21 674,22	0,57
Déneigement, entretien paysager	2 100	0,10	1 125	0,08	750	0,07	340	0,02			1 800,00	0,05
Autres												
Enlèvement des déchets												
Frais de vente et d'administration												
Coûts de télécommunication	836	0,04	1 084	0,08	915	0,09	1 260	0,08	638,75	0,04	1 612,30	0,04
Frais de traitement cartes de crédit et Interac	5 052	0,24	3 242	0,24	2 517	0,24	3 303	0,20	4 600,85	0,27	9 894,52	0,26
Publicité locale	1 100	0,05	700	0,05	600	0,06	2 046	0,13	2 792,86	0,16	5 867,86	0,15
Fournitures de bureau et sanitaires	2 700	0,13	2 100	0,16	1 900	0,18	1 816	0,11	588,61	0,03	891,77	0,02
Frais généraux (reliés au siège social)	24 399	1,16	15 656	1,16	12 153	1,16	*15 313*	0,94	9 074,93	0,53	9 074,93	0,24
Pertes d'inventaire (évaporation, vol, mauvaises créances)	2 646	0,13	1 698	0,13	1 318	0,13	3 810	0,23	2 000,00	0,12	4 300,00	0,11
Frais bancaires et honoraires professionnels												
Comptabilité/honoraires professionnels	2 400	0,11	2 100	0,16	2 000	0,19	[3]	[3]	298,21	0,02	298,21	0,01
Frais bancaires	1 263	0,06	809	0,06	628	0,06	1 020	0,06	1 066,71	0,06	1066,71	0,03
Frais de financement de l'inventaire	-1 718	-0,08	-403	-0,03	318	0,03	[3]	[3]				
Total des frais de gestion	*1 945*	*0,09*	*2 506*	*0,19*	*2 946*	*0,28*	1 020	0,06	1 364,92	0,08	*1 364,92*	0,04
Total des coûts	**159 614**	**7,58**	**128 052**	**9,48**	**104 083**	**9,93**	**94 281**	**5,79**	**153 498,96**	8,94	**302 733,86**	**7,91**
Revenus												
Revenu divers	-38 686	-1,84	-33 286	-2,46	-23 150	-2,21			-7 131,84	-0,42	-37146,43	-0,97
Escompte de volume aux rampes de chargement	**-16 841**	**-0,80**	**-10 807**	**-0,80**	**-8 389**	**-0,80**						
Coûts nets	**104 087**	**4,94**	**83 959**	**6,22**	**72 544**	**6,92**	**94 281**	**5,79**	**146 367,12**	8,53	**265 587,43**	**6,94**

[1] Les salaires fournis par Pétro-Canada, Ultramar et Jean-Marc Nadeau incluent les avantages sociaux.

[2] Le poste *Assurance* est inclus dans les frais reliés au siège social des dépanneurs Couche-Tard; ce montant apparaît dans ce tableau seulement à titre comparatif.

[3] Le poste *Comptabilité/honoraires professionnels* ainsi que les *frais de financement d'inventaire* sont déjà inclus dans les coûts reliés au siège social pour les dépanneurs Couche-Tard.

Annexe

Sommaire des coûts d'exploitation présentés par les intervenants

	ESSO		Pétro-Canada (établissement grande surface)				Pétro-Canada (dépanneur)				Jean-Marc Nadeau	
	($)	(¢/l)	($)	(¢/l)	($)	(¢/l)	($)	(¢/l)	($)	(¢/l)	($)	(¢/l)
Volume (litre)	**4 000 000**	**4 000 000**	**6 000 000**	**6 000 000**	**6 000 000**	**6 000 000**	**4 500 000**	**4 500 000**	**4 500 000**	**4 500 000**	**2 500 000**	**2 500 000**
Dépenses relatives au personnel			de		à		de		à			
Salaires[1]	39 700,00	0,99	38 000	0,63	42 000	0,70	0	0,00	0	0,00	52 500	2,10
Avantages sociaux	7 400,00	0,19										
Vêtements et uniformes de travail	500	0,01										
Frais d'occupation												
Amortissement (équipements, bâtisse, etc.)			30 000	0,50	30 000	0,50	20 000	0,44	20 000	0,44	19 485	0,78
Loyer												
Taxes d'affaires, impôts fonciers, permis et licences	0	0,00	*12 700*	*0,21*	*13 900*	*0,23*	*9 700*	*0,22*	*10 900*	*0,24*	11 392	0,46
Assurances générales et responsabilités	700	0,02	800	0,01	1 000	0,02	800	0,02	1 000	0,02	1 480	0,06
Entretien et réparations	5 400,00	0,14	10 000	0,17	12 000	0,20	8 000	0,18	10 000	0,22	4 740	0,19
Coûts reliés aux risques environnementaux												
Frais financiers											21 000	0,84
Électricité et chauffage	9 000,00	0,23	10 000	0,17	12 000	0,20	8 000	0,18	10 000	0,22	7 400	0,30
Déneigement, entretien paysager	3 000,00	0,08	400	0,01	600	0,01	400	0,01	600	0,01		
Autres												
Enlèvement des déchets	1 000,00	0,03										
Frais de vente et d'administration												
Coûts de télécommunication	600	0,02	500	0,01	500	0,01	0	0,00	0	0,00	820	0,03
Frais de traitement cartes de crédit et Interac	11 200,00	0,28	30 000	0,50	36 000	0,60	22 500	0,50	27 000	0,60	12 840	0,51
Publicité locale			1 000	0,02	1 000	0,02	1 000	0,02	1 000	0,02	5 400	0,22
Fournitures de bureau et sanitaires	1 800,00	0,05	2 000	0,03	2 000	0,03	2 000	0,04	2 000	0,04	1 410	0,06
Frais généraux (reliés au siège social)												
Pertes d'inventaire (évaporation, vol, mauvaises créances)			4 000	0,07	5 400	0,09	3 050	0,07	4 150	0,09	1 800	0,07
Frais bancaires et honoraires professionnels												
Comptabilité/honoraires professionnels	0	0,00									7 500	0,30
Frais bancaires	800	0,02										
Frais de financement de l'inventaire											1 280	0,05
Total des frais de gestion	*800*	*0,02*	*5 000*	*0,08*	*5 000*	*0,08*	*5 000*	*0,11*	*5 000*	*0,11*	*8 780*	0,35
Total des coûts	**81 100**	**1,97**	**106 400**	**1,77**	**119 400**	**1,99**	**80 450**	**1,79**	**91 650**	**2,04**	**149 097**	5,96
Revenus												
Revenu divers												
Escompte de volume aux rampes de chargement												
Coûts nets	**81 100,00**	**1,97**	**106 400**	**1,77**	**119 400**	**1,99**	**80 450**	**1,79**	**91 650**	**2,04**	**149 097**	**5,96**

Annexe

Sommaire des coûts d'exploitation présentés par les intervenants

	Ultramar									
	(¢/l)	(¢/l)	(¢/l)	(¢/l)	(¢/l)	(¢/l)	(¢/l)	(¢/l)	(¢/l)	(¢/l)
Volume (litre)	**Site 1**	**Site 2**	**Site 3**	**Site 4**	**Site 5**	**Site 6**	**Site 7**	**Site 8**	**Site 9**	**Site 10**
Dépenses relatives au personnel										
Salaires[1]	4,45	6,13	3,99	1,57	3,30	2,25	2,84	6,16	1,21	1,92
Avantages sociaux										
Vêtements et uniformes de travail										
Frais d'occupation										
Amortissement (équipements, bâtisse, etc.)	0,38	0,96	0,34	0,70	0,02	1,01	0,49	1,07	0,39	0,70
Loyer	0,00	0,57	0,00	0,99	1,47	0,00	0,22	0,00	0,71	1,32
Taxes d'affaires, impôts fonciers, permis et licences	0,58	0,27	0,82	0,31	0,37	0,75	0,29	0,46	0,29	0,65
Assurances générales et responsabilités	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07
Entretien et réparations[5]	0,99	1,15	0,76	1,06	0,73	1,29	1,25	1,16	0,65	0,79
Coûts reliés aux risques environnementaux										
Frais financiers										
Électricité et chauffage										
Déneigement, entretien paysager										
Autres[6]	0,32	0,64	0,38	0,20	0,38	0,24	0,22	0,83	0,11	0,26
Enlèvement des déchets										
Frais de vente et d'administration										
Coûts de télécommunication										
Frais de traitement cartes de crédit et Interac	0,48	0,50	0,39	0,44	0,34	0,22	0,29	0,47	0,43	0,45
Publicité locale	0,36	0,32	0,34	0,33	0,37	0,31	0,34	0,38	0,32	0,36
Fournitures de bureau et sanitaires										
Frais généraux (reliés au siège social)										
Pertes d'inventaire (évaporation, vol, mauvaises créances)	0,02	0,06	0,02	0,02	0,07	0,10	0,27	0,08	0,04	0,07
Frais bancaires et honoraires professionnels										
Comptabilité/honoraires professionnels										
Frais bancaires										
Frais de financement de l'inventaire										
Total des frais de gestion										
Total des coûts										
Revenus										
Revenu divers[7]	7,41	9,37	5,04	2,88	4,42	4,39	3,64	8,71	2,21	3,81
Escompte de volume aux rampes de chargement										
Coûts nets	**0,24**	**1,31**	**2,07**	**2,81**	**2,70**	**1,86**	**2,63**	**1,98**	**2,01**	**2,77**

[5] Dans le cas d'Ultramar, le poste *Entretien et réparations* comprend entre autre les coûts suivants: entretien des équipements pétroliers et du terrain, électricité, chauffage, téléphone ainsi que ordures.

[6] L'item Autres d'Ultramar inclut divers montants tels la papeterie, les fournitures, les uniformes, les permis, etc.

[7] Le poste *Revenus divers,* pour les stations d'Ultramar, ont été augmentés des rabais de marchandisage et diminués des pertes de marchandise du dépanneur.