

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2011

1	<u>CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u>		
2			
3	BÉNÉFICE NET AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS		7 356 974 (1)
4			
5	INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME ET DETTE À COURT TERME		<u>(2 690 161) (2)</u>
6			
7	BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS		4 666 813
8			
9	IMPÔTS SUR LE REVENU		<u>(1 535 935) (3)</u>
10			
11	BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ		3 130 877
12			
13	RENDEMENT AUTORISÉ		<u>(2 803 403) (4)</u>
14			
15	EXCÉDENT DE RENDEMENT APRÈS IMPÔTS		327 475
16			
17	IMPÔTS - FÉDÉRAL 16,50%		75 466
18	- PROVINCIA 11,90%		<u>54 427</u>
19			129 892
20			
21	EXCÉDENT DE RENDEMENT AVANT IMPÔTS		<u><u>457 368</u></u>

22	<u>CALCUL DU PARTAGE DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u>				
23			Distributeur	Clients	Total
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32	Les premiers cent (100) points de base au dessus du rendement autorisé	75% / 25% (5)	231 050	77 017	308 066
33					
34	Les prochains deux cent cinquante (250) points de base	50% / 50% (5)	9 704	9 704	19 409
35					
36	Au-delà des trois cent cinquante (350) points de base	0% / 100% (5)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
37					
38	Partage de l'excédent de rendement après impôts		240 754	86 721	327 475
39					
40	Partage de l'excédent de rendement avant impôts		<u><u>336 249</u></u>	<u><u>121 119</u></u>	<u><u>457 368</u></u>

NOTES: (1) Voir GI-2, document 1, page 1 de 3, ligne 17, colonne 3, révisé le 1er juin 2012.
(2) Voir GI-4, document 1, page 1 de 2, ligne 48 plus ligne 50, colonne 15, révisé le 1er juin 2012.
(3) Voir GI-6, document 1, page 2 de 2, ligne 36, révisé le 1er juin 2012.
(4) Voir GI-4, document 1, page 1 de 2, ligne 52, colonne 15, révisé le 1er juin 2012.
(5) Selon la formule de partage approuvée par la Régie dans sa décision D-2010-112.

**GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2011**

1	<u>CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE REVENU</u>			
2				
3				
4				
5				
6	Bénéfice net			4 666 813 (1)
7	Plus:			
8	Frais différés cause tarifaire	(F & P)	392 740 (2)	
9	Amortissement	(F & P)	4 521 305	
10	Amortissement - véhicules	(F & P)	48 939	
11	Autres dépenses non déductibles	(F & P)	24 113	
12	Réserve auto-assurance	(F & P)	26 351	
13				
14		(F)		5 013 448
15		(P)		<u>5 013 448</u>
16				
17		(F)		9 680 261
18		(P)		9 680 261
19	Moins:			
20	Coût des retraits	(F & P)	289 789	
21	Allocation du coût en capital	(F)	3 979 680	
22		(P)	3 985 805	
23		(F)		4 269 469
24		(P)		<u>4 275 594</u>
25				
26		(F)		5 410 792
27		(P)		5 404 667
28				
29	Taxe fédérale	16,50%		892 780
30	Taxe provinciale	11,90%		643 155
31				
32				
33				
34				
35				
36	Total des impôts sur le revenu			<u>1 535 935</u>

- Notes
- (1) Voir GI-6, document 1, page 1 de 2, ligne 7, révisé le 1er juin 2012
- (2) Le montant de frais différés cause tarifaire a été réduit de 90 734\$ afin de refléter l'ajustement à la baisse dans l'amortissement des CFR de redressement effectué suite à la réponse à la question 1.1. de la Régie.