

GAZIFERE INC
VENTILATION DES COÛTS DU PROJET DE REALISATION DU PROGRAMME DE FRANCISATION ET IMPACT SUR LE COUT DE SERVICE CONSIDERANT UNE PROLONGATION DE 4 ANS PAR RAPPORT AU TABLEAU INITIAL

Taux d'amortissement:	
Conduite principale (475)	2.22% par année
Branchements d'immeubles (473)	4.52% par année
Equipement informatique / logiciel (491)	25.00% par année
Frais reportés	33.33% par année

Coût total (\$):	
Conduite principale (475)	87,420
Branchements d'immeubles (473)	98,580
Equipement informatique / logiciel (491)	215,520
Frais reportés	562,100
	963,620

Taxe provinciale sur les services publics 0.75% valeur nette de fin

IMPACT SUR LE COÛT DE SERVICE:

Année	Conduite principale	Branchements d'immeubles	Equipement info / logiciel	Frais reportés	Investissement total	Base de tarification début	Base de tarification fin	Base de tarification moyenne	Amortissement #475	Amortissement #473	Amortissement #491	Amortissement Frais reportés	Taxe provinciale sur les services publics	Impact sur l'impôt dû à l'écart temporaire entre l'ACC/déductions et l'amortissement (2)	Impact sur les charges d'exploitation (3)	Rendement incluant impôt	Impact du coût de service	Variation du coût de service d'une année sur l'autre
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)
2014	12,489	14,083	215,520	107,414	349,506											8.06% (1)		
2015	12,489	14,083	0	84,114	110,686	349,506	355,118	352,312	416	955	53,880	49,824	388	-72,055	254,649		316,453	316,454
2016	12,489	14,083	0	84,114	110,686	355,118	331,777	343,448	693	1,591	53,880	77,862	570	-22,719	127,325		266,884	-49,569
2017	12,489	14,083	0	84,114	110,686	331,777	279,485	305,631	970	2,228	53,880	105,900	746	27,089	265,104		480,550	213,666
2018	12,489	14,083	0	84,114	110,686	279,485	248,065	263,775	1,248	2,864	53,880	84,114	914	18,937	265,104		21,260	448,322
2019	12,489	14,083	0	84,114	110,686	248,065	269,611	258,838	1,525	3,501	0	84,114	1,076	-996	265,104		20,862	375,186
2020	12,486	14,082	0	34,116	60,684	269,611	248,575	259,093	1,802	4,138	0	75,781	1,231	14,257	265,104		20,883	8,009
2021	0	0	0	0	0	248,575	188,749	218,662	1,941	4,456	0	53,429	1,183	18,656	265,104		17,624	362,392
2022	0	0	0	0	0	188,749	156,962	172,855	1,941	4,456	0	25,391	1,135	8,540	265,104		13,932	320,498
2023	0	0	0	0	0	156,962	144,879	150,920	1,941	4,456	0	5,686	1,087	1,478	265,104		12,164	291,915

Notes:

(1) Coût en capital pondéré avant impôt:

	Pondération	Taux Cause tarif. 2014	Taux d'impôt	Coût en capital avant impôt	Coût en capital pondéré avant impôt
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(4)*(1)
Dettes à long terme	55%	5.32%		5.32%	2.93%
Dettes à court terme	5%	3.16%		3.16%	0.16%
Rendement sur l'avoir	40%	9.10%	26.90%	12.45%	4.98%
					8.06%

(2) Impact sur l'impôt dû à l'écart temporaire entre l'ACC/déductions et l'amortissement

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Amortissement (actif et CFR)	105,074	134,026	162,978	142,106	89,140	81,721	59,826	31,788	12,083	
Moins: ACC et déduction fiscale	300,882	195,764	89,365	90,644	91,847	42,979	9,128	8,581	8,066	
Écart temporaire	-195,808	-61,738	73,613	51,462	-2,707	38,742	50,697	23,207	4,017	
Multiplié par taux d'imposition	26.90%	-52,672	-16,608	19,802	13,843	-728	10,422	13,638	6,243	
Majoré pour déterminer l'impact sur le coût de service		-72,055	-22,719	27,089	18,937	-996	14,257	18,656	8,540	1,478

(3) Impact sur les charges d'exploitation

nature de la charge	année	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ress humaines - documents		47,400	23,700	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
Ress humaines - formations		50,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000
Technologies de l'information		8,000	4,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
Sous-total		105,400	52,700	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000	48,000
Allocation aux activités non réglementées (10.2%)		-10,751	-5,375	-4,896	-4,896	-4,896	-4,896	-4,896	-4,896	-4,896
Sous-total (impact sur les charges d'exploitation réglementées)		94,649	47,325	43,104	43,104	43,104	43,104	43,104	43,104	43,104
Formations techniques - formateur		100,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
Formations techniques - traductions du matériel		0	0	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000
Manuels techniques		60,000	30,000	52,000	52,000	52,000	52,000	52,000	52,000	52,000
Charges d'exploitation totales - Activités réglementées		254,649	127,325	265,104	265,104	265,104	265,104	265,104	265,104	265,104