

ÉTAT DES
POUR
(OOO\$)

No. de ligne	Description	Gaz Métro non-consolidé	Reclassification	Gaz Métro non-consolidé reclassifié	Ajustement à la présentation	Redressement	Impact D-2014-165	Redressement inhérent à l'impact de D-2014-165	Impact D-2015-088	Présumés	Résultat de l'entreprise	Trop perçu	Revenu net d'exploitation
		(Gaz Métro-3, doc.1) (1)	(Gaz Métro-4, doc.3 col.9) (2)	(Gaz Métro-4, doc.3 col.10) (3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(Gaz Métro-4, doc.1 col.2) (12)
1	REVENUS												
2	Revenus	1 367 016	(12 601)	1 354 415	(5 740) (D)	(2 704) (F-1)	(138) (G-1)	138 (G-1)			1 345 971		1 345 971
3	Normalisation due à la température	0	7 568	7 568			(284) (G-2)				7 284		7 284
4	Revenus normalisés de vente de gaz	1 367 016	(5 033)	1 361 983	(5 740)	(2 704)	(422)	138	0	0	1 353 256		1 353 256
5	Fourniture	0		0	(378 244) (C)	1 254 (F-2)					(376 990)		(376 990)
6	Compression	0		0	(6 900) (C)	16 (F-3)				0	(6 884)		(6 884)
7		1 367 016	(5 033)	1 361 983	(390 884)	(1 433)	(422)	138	0	0	969 382		969 382
8	Rabais à la consommation et autres				(31) (D)						(31)		(31)
9	CASEP				(1 000) (D)						(1 000)		(1 000)
10	Revenus après rabais	1 367 016	(5 033)	1 361 983	(391 916)	(1 433)	(422)	138	0	0	968 350		968 350
11	FRAIS DE TRANSPORT, D'ENTREPOSAGE ET D'ÉQUILIBRAGE	811 443	0	811 443	(385 144) (C)	(1 442) (F-4)	738 (G-3)	138 (G-1)	(738) (H-1)		424 996		424 996
12	MARGE BRUTE SUR LES VENTES DE GAZ NATUREL	555 572	(5 033)	550 540	(6 771) (D)	8	(1 160)	0	738	0	543 355		543 355
14	Trop perçu de l'exercice										0	7 203	7 203
15	Portion de la bonification à remettre aux clients				0						0		0
16	Autres revenus d'exploitation	0	3 094	3 094							3 094		3 094
17	MARGE BÉNÉFICIAIRE BRUTE	555 572	(1 939)	553 634	(6 771)	8	(1 160)	0	738	0	546 449	7 203	553 652
18	Dépenses d'exploitation	275 591	(90 412)	185 179			(2 499) (G-4)		2 499 (H-2)		185 179		185 179
19	Plan global efficacité énergétique		16 726	16 726							16 726		16 726
20	Fonds efficacité énergétique		0	0							0		0
21	Amortissement des immobilisations		94 790	94 790						(64) (A)	94 726		94 726
22	Amortissement des frais reportés		12 408	12 408							12 408		12 408
23	Amortissement des comptes stab. Tarif		15 294	15 294							15 294		15 294
24	Amortissements	122 583	(122 583)	(0)							(0)		(0)
25	Impôts fonciers et autres		65 145	65 145							65 145		65 145
26	Frais financiers	84 769	(21 544)	63 224		(63 224) (E-1)					0		0
27	Amortissement des frais d'émission de la dette		985	985		(985) (E-1)					0		0
28	Nivellement des frais financiers		41	41		(41) (E-1)					0		0
29	Frais financiers et autres	(12 123)	12 123	0							0		0
30	Autres (revenus) dépenses		(4 224)	(4 224)		4 224 (E-1)					0		0
31	Quote-part du manque à gagner avant impôt		2 151	2 151		(2 151) (E-2)					0		0
32	Bonification des associés		(2 995)	(2 995)		2 995 (E-2)					0		0
33	Incitatif PGEE		(1 000)	(1 000)		1 000 (E-2)					0		0
34	Activités complémentaires (ANR)		(74 527)	(74 527)		74 527 (E-3)					0		0
35	Total des dépenses	470 819	(97 622)	373 197	0	16 345	(2 499)	0	2 499	(64)	389 478	0	389 478
36	Bénéfice des associés avant participations au bénéfice des filiales et coentreprises	84 753	95 684	180 437	(6 771)	(16 337)	1 339	0	(1 761)	64	156 972	7 203	164 174
37	Participations au bénéfice des filiales	95 684	(95 684)	0									
38	Participations au bénéfice des coentreprises	0	0	0									
39	Bénéfice des associés avant impôts sur les bénéfices	180 437	0	180 437	(6 771)	(16 337)	1 339	0	(1 761)	64	156 972	7 203	164 174
40	Impôts sur le revenu			0	0					26 813	26 813	1 937	28 751 (B)
41	Bénéfice net des associés	180 437	0	180 437	(6 771)	(16 337)	1 339	0	(1 761)	(26 749)	130 158	5 265	135 423

EXPLICATION DES DIFFÉRENTES COMPOSANTES

**No de
ligne**

- 1 **A)** Ce montant représente l'amortissement des droits de mutation qui est à la charge des associés.
- 2 **B)** Ce montant constitue l'impôt sur le revenu tel que soumis à la pièce Gaz Métro - 11, doc. 1, p.1, l. 12
- 3 **C)** Redressement pour dégager les coûts de fourniture et de compression
- 4 **D)** Redressement pour dégager le trop perçu, les rabais à la consommation et le CASEP
- 5 **E)** Élimination des éléments non considérés dans l'établissement du bénéfice d'exploitation :
- 6 E-1) Élimination des frais financiers afin de dégager le bénéfice d'exploitation avant frais financiers
- 7 E-2) Élimination de l'incitatif à la performance du PGEÉ, de la quote-part des associés du manque à gagner avant impôt et de la bonification 2013.
- 8 E-3) Élimination des activités complémentaires (participations des filiales et des coentreprises, autres dépenses non reliées à l'activité de distribution au Québec)
- 9 **F)** Facturation aux clients GNL

F	1 254	(F-2)
C	16	(F-3)
D	373	(F-4)
T	972	(F-4)
É	(115)	(F-4)
FV	113	(F-4)
	2 613	

91
2 704 (F-1)

Variation du trop-perçu entre la fermeture du 30 septembre 2013 (balance de vérification) et le trop-perçu final présenté au rapport annuel.

99 (F-4)

Variation de l'utilisation de l'usine LSR pour l'activité GNL entre la fermeture du 30 septembre 2013 et le rapport annuel.

10 G) Impact D-2014-165

Facturation aux clients GNL

	Écart (1) - (2)	Dépôt original (1)	Dépôt révisé (2)
F	0	1 254	1 254
C	0	16	16
D	6	373	367
T	(0)	972	972
É	132	(115)	(247)
FV	0	113	113

G-1) **138** 2 613 2 475 Variation des revenus due aux ajustements de la facturation GNL

G-2) **284** Variation des revenus due aux ajustements de la contrepartie de la normalisation de la température

G-3) **738** Variation des frais de transport, d'entreposage et d'équilibrage due à l'ajustement de la fonctionnalisation de la prime sur les achats à Dawn

G-4) **(2 499)** Désallocation du dépassement sur les dépenses d'exploitation présentées au dépôt original du 18 décembre 2013.

Total **(1 339)**

11 H) Impact D-2015-088

H-1) **-738** Annulation de l'ajustement de la fonctionnalisation de la prime à Dawn demandée dans la Décision D-2015-088.

H-2) **2499** Réallocation des dépenses d'exploitation suite à la Décision D-2015-088

TOTAL **1 761**