

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNEE DE REFERENCE: 2014

1	<u>CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u>			
2				
3	BÉNÉFICE NET AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS		7,778,742	(1)
4				
5	INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME ET DETTE À COURT TERME		<u>(2,486,092)</u>	(2)
6				
7	BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS		5,292,650	
8				
9	IMPÔTS SUR LE REVENU		<u>(1,678,218)</u>	(3)
10				
11	BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ		3,614,432	
12				
13	RENDEMENT AUTORISÉ		<u>(2,954,939)</u>	(4)
14				
15	EXCÉDENT DE RENDEMENT APRÈS IMPÔTS		659,493	
16				
17	IMPÔTS - FÉDÉRAL	15.00%	135,327	
18	- PROVINCIAL	11.90%	<u>107,359</u>	
19			242,686	
20				
21	EXCÉDENT DE RENDEMENT AVANT IMPÔTS		<u>902,179</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)	243,539	81,180
33				324,719
34	Les prochains deux cent cinquante (250) points de base	50% / 50% (5)	167,387	167,387
35				334,774.2
36	Au-delà des trois cent cinquante (350) points de base	0% / 100% (5)	<u>0</u>	<u>0</u>
37				<u>0</u>
38	Partage de l'excédent de rendement après impôts		410,926	248,567
39				659,493
40	Partage de l'excédent de rendement avant impôts		<u>562,142</u>	<u>340,037</u>
				<u>902,179</u>

NOTES: (1) Voir GI-2, document 1, page 1 de 3, ligne 17, colonne 3.
(2) Voir GI-4, document 1, page 1 de 2, ligne 48 plus ligne 50, colonne 15.
(3) Voir GI-6, document 1, page 2 de 2, ligne 36.
(4) Voir GI-4, document 1, page 1 de 2, ligne 52, colonne 15.
(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
 ANNEE DE REFERENCE: 2014

1	<u>CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE REVENU</u>			
2				
3				
4				
5				
6	Bénéfice net			5,292,650 (1)
7	Plus:			
8	Frais différés cause tarifaire	(F & P)	372,104	
9	Amortissement	(F & P)	5,275,939	
10	Amortissement - véhicules	(F & P)	65,869	
11	Autres dépenses non déductibles	(F & P)	22,069	
12	Réserve auto-assurance	(F & P)	10,680	
13				
14		(F)	5,746,661	
15		(P)	<u>5,746,661</u>	
16				
17		(F)	11,039,311	
18		(P)	11,039,311	
19	Moins:			
20	Coût des retraits	(F & P)	485,628	
21	Allocation du coût en capital	(F)	4,312,371	
22		(P)	4,318,214	
23		(F)	4,797,999	
24		(P)	<u>4,803,842</u>	
25				
26		(F)	6,241,312	
27		(P)	6,235,469	
28				
29	Taxe fédérale	15.00%		936,197
30	Taxe provinciale	11.90%		742,021
31				
32				<u> </u>
33				
34				
35				
36	Total des impôts sur le revenu			<u><u>1,678,218</u></u>

Note: (1) Voir GI-6, document 1, page 1 de 2, ligne 7.