

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2015

1	<u>CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u>		
2			
3	BÉNÉFICE NET AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS		6,926,646 (1)
4			
5	INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME ET DETTE À COURT TERME		<u>(2,329,013) (2)</u>
6			
7	BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS		4,597,633
8			
9	IMPÔTS SUR LE REVENU		<u>(1,666,385) (3)</u>
10			
11	BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ		2,931,248
12			
13	RENDEMENT AUTORISÉ		<u>(2,824,237) (4)</u>
14			
15	EXCÉDENT DE RENDEMENT APRÈS IMPÔTS		107,011
16			
17	IMPÔTS - FÉDÉRAL	15.00%	21,958
18	- PROVINCIAL	11.90%	<u>17,420</u>
19			39,379
20			
21	EXCÉDENT DE RENDEMENT AVANT IMPÔTS		<u><u>146,390</u></u>
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28	<u>CALCUL DU PARTAGE DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u>		
29			

	Distributeur avant absorption de la perte sur disposition	Perte sur disposition (5)	Distributeur après absorption de la perte sur disposition	Clients sans absorption de perte sur disposition	Total partagé après absorption de la perte sur disposition	Total avant absorption de la perte sur disposition
30						
31						
32						
33	Les premiers cent (100) points de base au dessus du rendement a 75% / 25% (5)	86,332	8,098	78,234	28,777	107,011
34						115,109
35	Les prochains deux cent cinquante (250) points de base 50% / 50% (5)	0	0	0	0	0
36						
37	Au-delà des trois cent cinquante (350) points de base 0% / 100% (5)	0	0	0	0	0
38						
39	Partage de l'excédent de rendement après impôts	86,332	8,098	78,234	28,777	107,011
40						115,109
41	Partage de l'excédent de rendement avant impôts	<u>118,101</u>	<u>11,079</u>	<u>107,023</u>	<u>39,367</u>	<u>146,390</u>
						<u>157,468</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 47 plus ligne 49, 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 51, colonne 15.

(5) Selon la formule de partage approuvée par la Régie dans sa décision D-2010-112. Il est à noter que tel qu'annoncé lors de la présentation du projeté 2015 lors de la Cause 2016 (voir requête 3924-2015, GI-25, document 1.1, note 1), Gazifère a vendu un gazoduc non installé, en stock. Il en a découlé une perte sur disposition de 11 079\$ (avant impôt) qui est retraitée dans le calcul du partage de l'excédent - part clients, afin que ces derniers ne soient pas impactés par cette perte sur disposition.

GAZIFÈRE INC.
 FERMETURE DES LIVRES
 CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
 ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2015

1	<u>CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE REVENU</u>			
2				
3				
4				
5				
6	Bénéfice net			4,597,633 (1)
7	Plus:			
8	Frais différés cause tarifaire	(F & P)	818,094	
9	Amortissement	(F & P)	5,450,522	
10	Amortissement - véhicules	(F & P)	61,804	
11	Autres dépenses non déductibles	(F & P)	12,847	
12	Réserve auto-assurance	(F & P)	(109,624)	
13				
14		(F)		6,233,643
15		(P)		<u>6,233,643</u>
16				
17		(F)		10,831,276
18		(P)		10,831,276
19	Moins:			
20	Coût des retraits	(F & P)	237,952	
21	Allocation du coût en capital	(F)	4,396,060	
22		(P)	4,401,768	
23		(F)		4,634,012
24		(P)		<u>4,639,720</u>
25				
26		(F)		6,197,264
27		(P)		6,191,556
28				
29	Taxe fédérale	15.00%		929,590
30	Taxe provinciale	11.90%		736,795
31				
32				
33				<u>1,666,385</u>
34				
35				
36	Total des impôts sur le revenu			<u><u>1,666,385</u></u>

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