

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2016

1	<u>CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u>		
2			
3	BÉNÉFICE NET AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS		7,049,382 (1)
4			
5	INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME ET DETTE À COURT TERME		<u>(2,240,170) (2)</u>
6			
7	BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS		4,809,212
8			
9	IMPÔTS SUR LE REVENU		<u>(1,515,365) (3)</u>
10			
11	BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ		3,293,847
12			
13	RENDEMENT AUTORISÉ		<u>(2,862,529) (4)</u>
14			
15	EXCÉDENT DE RENDEMENT APRÈS IMPÔTS		431,319
16			
17	IMPÔTS - FÉDÉRAL	15.00%	88,506
18	- PROVINCIAL	11.90%	<u>70,215</u>
19			158,720
20			
21	EXCÉDENT DE RENDEMENT AVANT IMPÔTS		<u><u>590,039</u></u>

22

23

24

25

26

27

28 **CALCUL DU PARTAGE DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:**

		Distributeur	Clients	Total
31				
32	Les premiers cent (100) points de base au dessus du rendement a 50% / 50% (5)	157,282	157,282	314,564
33				
34	Les prochains deux cent cinquante (250) points de base 25% / 75% (5)	29,189	87,566	116,755
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	186,471	244,848	431,319
39				
40	Partage de l'excédent de rendement avant impôts	<u><u>255,090</u></u>	<u><u>334,949</u></u>	<u><u>590,039</u></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 49 plus ligne 51, 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 53, colonne 15.
(5) Selon la formule de partage approuvée par la Régie dans sa décision D-2015-120.

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2016

1	<u>CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE REVENU</u>			
2				
3				
4				
5				
6	Bénéfice net			4,809,212 (1)
7	Plus:			
8	Frais différés cause tarifaire	(F & P)	684,546	
9	Amortissement	(F & P)	5,611,432	
10	Amortissement - véhicules	(F & P)	-	
11	Autres dépenses non déductibles	(F & P)	18,790	
12	Réserve auto-assurance	(F & P)	3,132	
13				
14		(F)		6,317,900
15		(P)		<u>6,317,900</u>
16				
17		(F)		11,127,112
18		(P)		11,127,112
19	Moins:			
20	Coût des retraits	(F & P)	818,950	
21	Allocation du coût en capital	(F)	4,672,375	
22		(P)	4,677,938	
23		(F)		5,491,325
24		(P)		<u>5,496,888</u>
25				
26		(F)		5,635,787
27		(P)		5,630,224
28				
29	Taxe fédérale	15.00%		845,368
30	Taxe provinciale	11.90%		669,997
31				
32				
33				
34				
35				
36	Total des impôts sur le revenu			<u><u>1,515,365</u></u>

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