

**SOLDE DU MANQUE À GAGNER (TROP-PERÇU) AU 30 SEPTEMBRE 2017
À RECEVOIR DES (À ÊTRE REMBOURSE AUX) CLIENTS
(000 \$)**

No de ligne	Description	Références	(1)	(2)	(3)
Établissement du (trop-perçu) / manque à gagner total					
1	Base de tarification moyenne	(Énergir-6, Doc. 1, p. 1, col. 15, l. 42)	2 053 682		
2	Coût en capital autorisé	(Énergir-7, Doc.1, p. 1, col. 6, l. 8)	<u>6,40%</u>		
3	Revenu net d'exploitation permmissible	(Énergir-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 25)	131 436		
4	Revenu net d'exploitation réel	(Énergir-4, Doc. 2, p. 1, col. 7, l. 37)	<u>135 264</u>		
5	Trop-perçu après impôt	(Énergir-4, Doc. 2, p. 1, col. 8, l. 37)	(3 828)		
6	Effet de l'impôt	(l. 5 x 26,83 % / 73,17 %)	<u>(1 403)</u>		
7	Trop-perçu avant impôt	(Énergir-4, Doc. 2, p. 1, col. 8, l. 13)	<u><u>(5 231)</u></u>		

8	Partage du (trop-perçu) / manque à gagner par service		(TP) / MAG total	Quote-part allouée aux associés ⁽¹⁾	Quote-part allouée aux clients
9	Distribution	Partage du trop-perçu	(21 001)	(8 360)	(12 641)
10		Attribution du trop-perçu sur les activités du client GNL	(288)		(288)
11		Attribution du trop-perçu relatif à l'erreur de catégorisation des véhicules fourgonnettes	(409)		(409)
12	Transport		(10 716)		(10 716)
13	Équilibrage		27 381		27 381
14	Fourniture		(154)		(154)
15	SPEDE		(44)		(44)
16	Trop-perçu		<u>(5 231)</u>	<u>(8 360)</u>	<u>3 130</u>

17	Bonification aux associés		Bonification à verser aux associés
18	Quote-part des transactions d'optimisation financières	296 k\$ ⁽²⁾ X 10%	<u>(30)</u>

19 ⁽¹⁾ **Quote-part du trop-perçu allouée aux associés:**

20	Trop-perçu de distribution	(col. 1, l. 9)	a	21 001
21	Avoir des actionnaires ordinaires	(Énergir-7, Doc. 1, p. 2, col. 3, l. 7)	b	910 331
22	Taux d'impôt	(Énergir-11, Doc. 1, p. 2, l. 57 + p. 3, l. 38)	c	26,83%
23	Trop-perçu net d'impôt	(a * (1 - c))	d	15 368
24	Points de base atteint	(d / b)	e	1,69%
25	Excédent des 100 premiers points de base	(e - 1%)	f	0,69%
26	< 100 points de base ^(1.1)	(a * 1% / e) * 50%		6 220
27	> 100 points de base ^(1.2)	(a * f / e) * 25%		<u>2 140</u>
28	Quote-part du trop-perçu allouée aux associés			<u>8 360</u>

29 ^(1.1) Les premiers cent (100) points de base du trop-perçu du service de distribution sont partagés à raison de 50 % aux associés et 50 % aux clients (D-2015-045, par. 23).

30 ^(1.2) Au-delà de cent (100) points de base, le partage se fait à raison de 25 % aux associés et 75 % aux clients.

31	⁽²⁾ Transactions financières	296	Énergir-12, Doc. 2, p. 5, tableau 2 (Revenus totaux)
32	Transactions financières exclues de la bonification : transactions de plus de 12 mois ou s'étendant au-delà du 30 septembre. (D-2014-077, par. 482)	-	
33	Transactions d'optimisation financières	<u>296</u>	

34 L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des montants totaux