

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2017

1	<u>CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u>		
2			
3	BÉNÉFICE NET AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS		7,642,314 (1)
4			
5	INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME ET DETTE À COURT TERME		<u>(2,329,201) (2)</u>
6			
7	BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS		5,313,113
8			
9	IMPÔTS SUR LE REVENU		<u>(1,621,338) (3)</u>
10			
11	BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ		3,691,775
12			
13	RENDEMENT AUTORISÉ		<u>(3,192,387) (4)</u>
14			
15	EXCÉDENT DE RENDEMENT APRÈS IMPÔTS		499,388
16			
17	IMPÔTS - FÉDÉRAL	15.00%	102,334
18	- PROVINCIAL	11.80%	<u>80,502</u>
19			182,836
20			
21	EXCÉDENT DE RENDEMENT AVANT IMPÔTS		<u><u>682,224</u></u>

22					
23					
24					
25					
26					
27					
28	<u>CALCUL DU PARTAGE DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u>				
29					
30			Distributeur	Clients	Total
31					
32	Les premiers cent (100) points de base au dessus du rendement autorisé	50% / 50% (5)	175,406	175,406	350,812
33					
34	Les prochains deux cent cinquante (250) points de base	25% / 75% (5)	37,144	111,432	148,576
35					
36	Au-delà des trois cent cinquante (350) points de base	0% / 100% (5)	-	-	-
37					
38	Partage de l'excédent de rendement après impôts		212,550	286,838	499,388
39					
40	Partage de l'excédent de rendement avant impôts		<u>290,369</u>	<u>391,855</u>	<u>682,224</u>

NOTES: (1) Voir GI-9, document 1, page 1 de 3, ligne 18, colonne 3.
(2) Voir GI-11, document 1, page 1 de 2, ligne 49 plus ligne 51, colonne 15.
(3) Voir GI-13, document 1, page 2 de 2, ligne 36.
(4) Voir GI-11, 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: 2017

1	<u>CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE REVENU</u>			
2				
3				
4				
5				
6	Bénéfice net			5,313,113 (1)
7	Plus:			
8	Frais différés cause tarifaire	(F & P)	1,206,920	
9	Amortissement	(F & P)	4,999,121	
10	Amortissement - véhicules	(F & P)	-	
11	Autres dépenses non déductibles	(F & P)	38,145	
12	Réserve auto-assurance	(F & P)	22,810	
13				
14		(F)		6,266,997
15		(P)		<u>6,266,997</u>
16				
17		(F)		11,580,109
18		(P)		11,580,109
19	Moins:			
20	Coût des retraits	(F & P)	700,215	
21	Allocation du coût en capital	(F)	4,827,761	
22		(P)	4,833,134	
23		(F)		5,527,976
24		(P)		<u>5,533,349</u>
25				
26		(F)		6,052,133
27		(P)		6,046,760
28				
29	Taxe fédérale	15.00%		907,820
30	Taxe provinciale	11.80%		713,518
31				
32				
33				
34				
35				
36	Total des impôts sur le revenu			<u><u>1,621,338</u></u>

Note: (1) Voir GI-13, document 1, page 1 de 2, ligne 7.