Base de tarification mensuelle
pour la période de 12 mois close le 30 septembre 2019
(000 $)

No de ligne	Description	01-oct-18	31-oct-18	30-nov-18	31-déc-18	31-janv-19	28-févr-19	31-mars-19	30-avr-19	31-mai-19	30-juin-19	31-juil-19	31-août-19	30-sept-19	Total	Moyenne mensuelle
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
1	Immobilisations															
2	Valeur historique	3 926 387	3 939 937	3 953 902	3 963 103	3 975 475	3 984 816	3 989 543	3 997 289	4 007 610	4 016 754	4 029 576	4 042 098	4 050 315	51 876 806	3 990 524
3	Amortissement cumulé	(2 031 414)	(2 041 998)	(2 052 597)	(2 060 647)	(2 068 399)	(2 078 909)	(2 086 577)	(2 096 350)	(2 106 604)	(2 113 141)	(2 122 095)	(2 132 477)	(2 129 476)	(27 120 684)	(2 086 206)
4	Valeur nette	1 894 974	1 897 939	1 901 305	1 902 456	1 907 076	1 905 906	1 902 966	1 900 939	1 901 006	1 903 613	1 907 481	1 909 621	1 920 839	24 756 122	1 904 317
5	Contributions															
6	Valeur historique	(421 637)	(421 637)	(421 637)	(421 637)	(421 637)	(421 637)	(421 637)	(421 637)	(421 637)	(421 637)	(421 637)	(421 637)	(421 637)	(5 481 285)	(421 637)
7	Amortissement cumulé	383 032	383 251	383 470	383 688	383 907	384 126	384 345	384 564	384 783	385 002	385 220	385 439	385 658	4 996 485	384 345
8	Valeur nette	(38 605)	(38 387)	(38 168)	(37 949)	(37 730)	(37 511)	(37 292)	(37 073)	(36 855)	(36 636)	(36 417)	(36 198)	(35 979)	(484 799)	(37 292)
9	TOTAL DES IMMOBILISATIONS	**1 856 368**	**1 859 553**	**1 863 137**	**1 864 508**	**1 869 346**	**1 868 395**	**1 865 674**	**1 863 865**	**1 864 151**	**1 866 977**	**1 871 064**	**1 873 423**	**1 884 860**	**24 271 322**	**1 867 025**
10	Fonds de roulement															
11	Encaisse (Énergir-6, Doc. 1, p. 6)	36 232	36 232	36 232	36 232	36 232	36 232	36 232	36 232	36 232	36 232	36 232	36 232	36 232	471 016	36 232
12	Matériaux et inventaires de gaz	56 448	57 107	65 643	66 770	56 412	41 415	34 071	38 592	41 759	49 279	55 161	57 013	63 410	683 080	52 545
13	TOTAL DU FONDS DE ROULEMENT	**92 680**	**93 339**	**101 875**	**103 002**	**92 644**	**77 647**	**70 303**	**74 824**	**77 991**	**85 511**	**91 393**	**93 245**	**99 642**	**1 154 097**	**88 777**
14	COÛTS NON AMORTIS															
15	Frais reliés à la dette	6 168	6 099	6 029	5 960	5 891	5 822	5 752	5 687	5 621	5 556	5 494	5 433	5 498	75 011	5 770
16	Programmes commerciaux	90 427	89 993	88 846	87 774	86 686	85 760	85 650	86 188	86 584	86 553	86 358	86 343	86 964	1 134 126	87 240
17	Actifs intangibles - Développements informatiques	55 668	55 895	54 724	56 065	56 003	54 488	54 055	54 520	54 322	54 889	54 723	54 798	52 642	712 792	54 830
18	Frais reliés au coût du gaz	51 650	53 853	50 135	35 068	25 839	31 870	32 588	29 539	32 045	30 669	35 898	42 865	49 693	501 712	38 593
19	Cotisations d'impôts	(625)	(607)	(583)	(552)	(515)	(484)	(456)	(437)	(424)	(415)	(405)	(396)	(385)	(6 284)	(483)
20	Indemnités de départ	2 052	1 973	1 870	1 735	1 578	1 454	1 373	1 319	1 283	1 255	1 229	1 202	1 171	19 495	1 500
21	Frais alloués aux intervenants	1 241	1 146	1 023	861	673	512	365	269	203	153	105	55	0	6 605	508
22	Actifs intangibles - Brevets	8	8	8	8	7	7	7	6	6	6	6	6	6	90	7
23	Redevances à la Régie	(677)	(626)	(558)	(470)	(367)	(279)	(199)	(147)	(111)	(83)	(57)	(30)	0	(3 605)	(277)
24	PGEÉ - Subventions	15 100	17 240	18 459	19 246	20 060	21 112	22 824	24 325	25 919	26 999	28 088	28 929	31 939	300 240	23 095
25	PGEÉ - Nivellement coût de service	(3 146)	(2 906)	(2 593)	(2 183)	(1 705)	(1 298)	(926)	(682)	(514)	(387)	(266)	(141)	0	(16 747)	(1 288)
26	Incitatif à l'atteinte du PGEÉ	1 063	982	876	738	576	439	313	230	174	131	90	48	0	5 659	435
27	Provision auto-assurance	745	689	614	517	404	307	219	161	122	92	63	33	0	3 967	305
28	Manque à gagner - 2017	6 181	6 133	5 393	3 558	1 705	49	(1 043)	(1 374)	(1 228)	(990)	(689)	(334)	0	17 359	1 335
29	Quote-part TEQ	(4)	(170)	(387)	(671)	(1 002)	(1 284)	(1 542)	(1 711)	(1 827)	(1 915)	(1 999)	(2 086)	(2 183)	(16 781)	(1 291)
30	Gain / Perte sur disposition d'actifs	645	596	532	450	355	266	190	140	105	79	54	29	0	3 442	265
31	Récupération nivellement gaz perdu	(3 328)	(3 075)	(2 743)	(2 310)	(1 804)	(1 373)	(980)	(721)	(543)	(410)	(281)	(149)	0	(17 717)	(1 363)
32	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Température	(4 698)	(4 702)	(4 708)	(4 715)	(4 723)	(4 730)	(4 737)	(4 741)	(4 744)	(4 746)	(4 748)	(4 750)	(4 753)	(61 494)	(4 730)
33	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Intérêts	832	816	793	765	731	702	676	659	647	638	630	621	611	9 120	702
34	CFR liés aux avantages sociaux futurs	185 590	184 183	182 670	182 527	181 284	180 141	179 048	178 134	177 328	176 581	175 841	175 095	329 296	2 487 719	191 363
35	**Total des coûts non amortis**	**404 893**	**407 518**	**400 402**	**384 372**	**371 675**	**373 478**	**373 177**	**371 367**	**374 967**	**374 654**	**380 133**	**387 572**	**550 500**	**5 154 708**	**396 516**
36	**Sous-total**	**2 353 941**	**2 360 410**	**2 365 414**	**2 351 881**	**2 333 666**	**2 319 520**	**2 309 154**	**2 310 056**	**2 317 109**	**2 327 142**	**2 342 591**	**2 354 240**	**2 535 003**	**30 580 128**	**2 352 318**
37	Provision - Auto - assurance	(506)	(493)	(484)	(455)	(446)	(441)	(467)	(464)	(461)	(478)	(472)	(471)	(484)	(6 125)	(471)
38	Passif au titre de prestations définies	(198 589)	(197 915)	(197 082)	(196 966)	(196 245)	(195 841)	(195 342)	(191 745)	(190 968)	(190 503)	(189 983)	(190 968)	(346 061)	(2 678 207)	(206 016)
39	**TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION**	**2 154 846**	**2 162 002**	**2 167 848**	**2 154 459**	**2 136 975**	**2 123 238**	**2 113 344**	**2 117 847**	**2 125 680**	**2 136 162**	**2 152 136**	**2 162 801**	**2 188 458**	**27 895 796**	**2 145 830**

Base de tarification mensuelle par service
pour la période de 12 mois close le 30 septembre 2019
(000 $)

N° de ligne	Description	01-oct-18	31-oct-18	30-nov-18	31-déc-18	31-janv-19	28-févr-19	31-mars-19	30-avr-19	31-mai-19	30-juin-19	31-juil-19	31-août-19	30-sept-19	Total	Moyenne mensuelle
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
1	Fourniture	35 224	35 771	41 964	38 013	30 432	29 179	28 915	30 814	32 102	33 673	38 275	42 268	50 469	467 099	35 931
2	Transport	635	1 710	2 299	1 896	1 045	953	1 224	1 668	2 611	3 365	4 227	5 147	6 135	32 915	2 532
3	Équilibrage - Pointe	51 562	53 242	52 418	47 023	40 465	36 106	32 295	32 126	34 661	37 774	41 086	44 486	47 831	551 074	42 390
4	Equilibrage - Espace	52 889	51 867	48 121	40 215	31 223	23 889	17 953	15 815	16 147	17 258	18 640	20 000	21 096	375 112	28 855
5	SPEDE	11 829	11 829	11 829	11 829	11 829	11 829	11 829	11 829	11 829	11 829	11 829	11 829	11 829	153 780	11 829
6	Distribution	2 002 708	2 007 584	2 011 218	2 015 484	2 021 982	2 021 282	2 021 130	2 025 596	2 028 331	2 032 263	2 038 080	2 039 072	2 051 099	26 315 828	2 024 294
7	**Total**	**2 154 846**	**2 162 002**	**2 167 848**	**2 154 459**	**2 136 975**	**2 123 238**	**2 113 344**	**2 117 847**	**2 125 680**	**2 136 162**	**2 152 136**	**2 162 801**	**2 188 458**	**27 895 796**	**2 145 830**

Ventilation de l'impôt sur le revenu relié au rendement, de l'impôt sur le revenu non relié au rendement et du rendement sur la base de tarification pour la période de 12 mois close le 30 septembre 2019 (000 $)

N° de ligne	Description	Base de tarification[1]	% sur la base de tarification	Impôt relié au rendement	Impôt non relié au rendement[3]	Impôt total	Rendement sur la base de tarification[4]
		(Moyenne 13 soldes)					
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
						(3) + (4)	
1	Fourniture	35 931	1,67%	496	288	784	2 335
2	Transport	2 532	0,12%	35	(258)	(223)	165
3	Équilibrage - Pointe	42 390	1,98%	585	0	585	2 755
4	Equilibrage - Espace	28 855	1,34%	398	246	645	1 876
5	SPEDE	11 829	0,55%	163	2 648	2 811	769
6	Distribution	2 024 294	94,34%	27 935	(31)	27 904	131 579
7	Total	2 145 830	100,00%	29 612 [2]	2 893	32 505	139 479

[1] Énergir-6, Doc. 1, p. 2.
[2] Énergir-6, Doc. 1, p. 4.
[3] L'impôt non relié au rendement est ventilé conformément à la méthode de fonctionnalisation approuvée par la décision D-2015-181.
[4] Le coût du capital est de 6,50 % Énergir-7, Doc. 1, p. 1, col. 6, l. 8.

Impôt sur le revenu relié au rendement
pour la période de 12 mois close le 30 septembre 2019
(000 $)

N° de ligne	Description	Référence	Après impôt	Avant impôt	Écart
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Taux moyen du coût en capital de base autorisé	Énergir-7, Doc. 1, p .1, col. 6, l. 8.	6,50%	7,88%	
2	Base de tarification	Énergir-6, Doc. 1, p .1.	2 145 830	2 145 830	
3	Revenu net d'exploitation	(l. 1 x l. 2)	139 480	169 092	29 612
4	**Impôt sur le revenu relié au rendement**				**29 612**
5	Coût pondéré de la dette	Énergir-7, Doc. 1, p .1, col. 6, l. 5.		2,68%	
6	Coût pondéré des actions privilégiées	Énergir-7, Doc. 1, p .1, col. 6, l. 6.	0,39%		
		Majoration d'impôt	73,37%	0,53%	
7	Coût pondéré des actions ordinaires	Énergir-7, Doc. 1, p .1, col. 6, l. 7.	3,43%		
		Majoration d'impôt	73,37%	4,67%	
				7,88%	

Rendement sur l'avoir propre

N° de ligne								
1	a) **Taux après impôt selon taux nominal**				**Taux avant impôt selon taux nominal**			
2	**Taux impôt nominal**	Répartition (1)	Tx rendement annuel (2)	Taux pondéré **26,63%** (3)	**Majoration du taux impôt nominal (1 - 26,63%)**	Taux pondéré **73,37%** (4) (3) / 73,37%	Tx rendement annuel (5) (2) / 73,37%	
3	(1) Actions privilégiées	7,50%	5,21%	0,39%	Actions privilégiées	0,53%	7,11%	
4	(2) Actions ordinaires	38,50%	8,90%	3,43%	Actions ordinaires	4,67%	12,13%	
5	Rendement pondéré après impôt nominal			3,82%	Rendement pondéré avant impôt nominal	5,20%		

6	b) **Détail calcul taux effectif**		
7	Bénéfice net réglementé	147 387	Énergir-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 31
8	Impôt sur le revenu	32 506	Énergir-11, Doc. 1, p. 1, l, 12
		179 893	
9	Frais financiers excluant dividendes privilégiés	(48 471)	Énergir-11, Doc. 1, p. 2, l.31 - l.6
		131 422	
10	(1) **Taux effectif**	32 506	**24,73%**
11		131 422	

12	c) **Taux après impôt selon taux effectif**				**Taux avant impôt selon taux effectif**			
13	**Taux impôt effectif**	Répartition (1)	Tx rendement annuel (2)	Taux pondéré **24,74%** (3)	**Majoration du taux impôt effectif (1-24,73%)**	Taux pondéré **75,27%** (4) (3) / 75,27 %	Tx rendement annuel (5) (2) / 75,27 %	
14	Actions privilégiées	7,50%	5,21%	0,39%	Actions privilégiées	0,52%	6,93%	
15	(2) Actions ordinaires	38,50%	8,90%	3,43%	Actions ordinaires	4,55%	11,83%	
16	Rendement pondéré après impôt effectif			3,82%	Rendement pondéré avant impôt effectif	5,07%		

(1) Énergir-7, Doc. 1, p. 1, l. 6.
(2) Énergir-7, Doc. 1, p. 1, l. 7.

Calcul de l'encaisse selon
les résultats de l'étude "LEAD/LAG"
pour la période de 12 mois close le 30 septembre 2019
(000 $)

N° de ligne	Description des variables	Dépenses	Nbre de jours (Lead/lag)	Nbre de jours (Lead/lag) net	Taux	Encaisse
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
					(3)/365	(1)*(4)
1	Revenus de gaz		38,58			
2	Coût de transport, d'équilibrage, de fourniture et de distribution excluant les revenus d'optimisation	829 472	(36,90)	**1,68**	0,46%	3 811
3	Coût du SPEDE	144 749	(6,49)	**32,09**	8,79%	12 726
4	Dépenses d'exploitation et d'entretien (Énergir-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 17 + l. 18	210 635	(20,46)	**18,12**	4,96%	10 455
5	Taxes foncières et autres (Énergir-4, Doc. 1, p.1, col. 2, l. 22)	44 839	68,79	**107,37**	29,42%	13 190
6	Impôt sur le revenu (Énergir-4, Doc. 1, p.1, col. 2, l. 23)	32 504	(15,21)	**23,37**	6,40%	2 081
7	Taxes (TPS et TVQ)					(1 903)
8	Provision pour mauvaises créances					(4 129)
9	Total de l'encaisse					**36 232**