SOLDE DU MANQUE À GAGNER (TROP-PERÇU) AU 30 SEPTEMBRE 2019
À RECEVOIR DES (À ÊTRE REMBOURSÉ AUX) CLIENTS
(000 $)

N° 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. 39)	2 145 831		
2	Coût en capital autorisé	(Énergir-7, Doc.1, p. 1, col. 6, l. 8)	6,50%		
3	Revenu net d'exploitation permissible	(Énergir-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 25)	139 479		
4	Revenu net d'exploitation réel	(Énergir-4, Doc. 2, p. 1, col. 7, l. 36)	166 300		
5	Trop-perçu après impôt	(Énergir-4, Doc. 2, p. 1, col. 8, l. 36)	(26 821)		
6	Effet de l'impôt	(l. 5 x 26,63 % / 73,37 %)	(9 734)		
7	**Trop-perçu avant impôt**	(Énergir-4, Doc. 2, p. 1, col. 8, l. 13)	**(36 555)**		

				(TP) / MAG total	**Quote-part allouée aux associés (1)**	**Quote-part allouée aux clients**
8	**Partage du (trop-perçu) / manque à gagner par service**					
9	Distribution	Partage du trop-perçu	(Énergir-8, Doc. 1, p.1 , col. 3, l. 2)	(30 287)	(10 539)	(19 748)
10		Attribution d'un trop-perçu au tarif de réception (Énergir-9 Document 10)		(5)		(5)
11	Transport		(Énergir-8, Doc. 1, p.1 , col. 3, l. 5)	(19 698)		(19 698)
12	Équilibrage		(Énergir-8, Doc. 1, p.1 , col. 3, l. 6)	12 607		12 607
13	Fourniture		(Énergir-8, Doc. 1, p.1 , col. 3, l. 3)	777		777
14	SPEDE		(Énergir-8, Doc. 1, p.1 , col. 3, l. 4)	50		50
15	**Trop-perçu**		(Énergir-8, Doc. 1, p.1 , col. 3, l. 7)	**(36 555)**	**(10 539)**	**(26 017)**

			Bonification à verser aux associés
16	**Bonification aux associés**		
17	Quote-part des transactions d'optimisation financières	2 370 k$ (2) X 10%	**(237)**

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

19	Trop-perçu de distribution	(col. 1, l. 9)	a	30 287
20	Avoir des actionnaires ordinaires	(Énergir-7, Doc. 1, p. 2 , col. 3, l. 7)	b	870 784
21	Taux d'impôt	(Énergir-11, Doc. 1, p. 2, l. 57 + p. 3, l. 39)	c	26,63%
22	Trop-perçu net d'impôt	(a * (1 - c))	d	22 223
23	Points de base atteint	(d / b)	e	2,55%
24	Excédent des 100 premiers points de base	(e - 1%)	f	1,55%
25	< 100 points de base (1.1)	(a * 1% / e) * 50%		5 934
26	> 100 points de base (1.2)	(a * f / e) * 25%		4 605
27	**Quote-part du trop-perçu allouée aux associés**			**10 539**

28 (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-2017-135, par. 40).

29 (1.2) Au-delà de cent (100) points de base, le partage se fait à raison de 25 % aux associés et 75 % aux clients.

30 (2) Les transactions financières sont détaillées au tableau 2 (Revenus et économies totaux) du document Énergir-12, Doc. 2.