

**GAZIFÈRE INC.**  
**FERMETURE DES LIVRES**  
**CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS**  
**ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2019**

1	<b><u>CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u></b>		
2			
3	BÉNÉFICE NET AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS		8,798,574 (1)
4			
5	INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME ET DETTE À COURT TERME		<u>(2,399,026) (2)</u>
6			
7	BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS		6,399,548
8			
9	IMPÔTS SUR LE REVENU		<u>(1,201,411) (3)</u>
10			
11	BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ		5,198,138
12			
13	RENDEMENT AUTORISÉ		<u>(3,628,736) (4)</u>
14			
15	EXCÉDENT DE RENDEMENT APRÈS IMPÔTS		1,569,402
16			
17	IMPÔTS - FÉDÉRAL	15.00%	320,722
18	- PROVINCIAL	11.60%	<u>248,025</u>
19			568,748
20			
21	EXCÉDENT DE RENDEMENT AVANT IMPÔTS		<u><u>2,138,149</u></u>

22				
23				
24				
25				
26				
27				
28	<b><u>CALCUL DU PARTAGE DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u></b>			
29				
30		Distributeur	Clients	Total
31				
32	Les premiers cent (100) points de base au dessus du rendement autorisé	50% / 50% (5)	199,381	199,381
33				398,762
34	Les prochains deux cent cinquante (250) points de base	25% / 75% (5)	249,226	747,679
35				996,906
36	Au-delà des trois cent cinquante (350) points de base	0% / 100% (5)	<u>-</u>	<u>173,734</u>
37				<u>173,734</u>
38	Partage de l'excédent de rendement après impôts		448,607	1,120,794
39				1,569,402
40	Partage de l'excédent de rendement avant impôts		<u>611,182</u>	<u>1,526,967</u>
				<u><u>2,138,149</u></u>

- NOTES: (1) Voir GI-6, document 1, page 1 de 3, ligne 18, colonne 3.  
(2) Voir GI-8, document 1, page 1 de 2, ligne 49 plus ligne 51, colonne 15.  
(3) Voir GI-6, document 1, page 1 de 3, ligne 20, colonne 3.  
(4) Voir GI-8, document 1, page 1 de 2, ligne 53, colonne 15.  
(5) Selon la formule de partage approuvée par la Régie dans sa décision D-2017-028.

**GAZIFÈRE INC.**  
**FERMETURE DES LIVRES**  
**CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS**  
**ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2019**

1	<u><b>CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE REVENU</b></u>			
2				
3				
4				
5				
6	Bénéfice net			6,399,548 <b>(1)</b>
7	Plus:			
8	Frais différés cause tarifaire	(F & P)	(804,765)	
9	Amortissement	(F & P)	5,510,603	
10	Amortissement - véhicules	(F & P)	-	
11	Autres dépenses non déductibles	(F & P)	55,131	
12	Réserve auto-assurance	(F & P)	45,620	
13				
14		(F)		4,806,589
15		(P)		<u>4,806,589</u>
16				
17		(F)		11,206,137
18		(P)		11,206,137
19	Moins:			
20	Coût des retraits	(F & P)	695,032	
21	Allocation du coût en capital	(F)	5,981,949	
22		(P)	6,010,785	
23		(F)		6,676,981
24		(P)		<u>6,705,817</u>
25				
26		(F)		4,529,156
27		(P)		4,500,320
28				
29	Taxe fédérale	15.00%		679,373
30	Taxe provinciale	11.60%		522,037
31				
32				
33				
34				
35				
36	Total des impôts sur le revenu			<u><u>1,201,411</u></u>

Note: (1) Voir GI-10, document 1, page 1 de 2, ligne 7.

**GAZIFÈRE INC.**  
**FERMETURE DES LIVRES**  
**COMPOSANTE DU MANQUE À GAGNER OU DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT**  
**ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2019**

	Cause tarifaire 2019	Fermeture des livres 2019	Écart
	(000\$)	(000\$)	(000\$)
	<b>(1)</b>	<b>(2)</b>	
Dette long terme	2,489	2,373	116
Dette court terme	222	26	196
Actions et avoir des actionnaires	3,796	3,629	167
<b>Impacts liés au rendement prévu à la base de tarification</b>			<b>479</b>
	<b>(3)</b>	<b>(3)</b>	
Marge bénéficiaire	(27,614)	(28,159)	545
Charges d'exploitation	14,494	14,055	439
Amortissement	4,716	4,574	142
Taxes municipales	742	732	10
<b>Impacts liés au compte de résultat</b>			<b>1,137</b>
<b>Impact lié à l'impôt sur le revenu</b>			<b>(46)</b>
<b>Excédent de rendement après impôt</b>			<b>1,569</b>
Impôts sur l'excédent			569
<b>Excédent de rendement avant impôt</b>			<b>2,138</b>

Notes:

- (1) Voir R-4032-2018 (Cause tarifaire 2019), GI-45, document 1, page 1 de 2, lignes 1, 3 et 5, colonne 4, révisé le 20 juin 2019, D-2019-063.
- (2) Voir GI-8, document 1, page 1 de 2, lignes 49, 51 et 53, colonne 15.
- (3) Voir GI-6, document 1.1, page 1 de 1, colonnes 2 et 1, respectivement.