

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2020

1	CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:			
2				
3	BÉNÉFICE NET AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS			7 379 157 (1)
4				
5	INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME ET DETTE À COURT TERME			(2 425 583) (2)
6				
7	BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS			4 953 574
8				
9	IMPÔTS SUR LE REVENU			(1 092 724) (3)
10				
11	BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ			3 860 851
12				
13	RENDEMENT AUTORISÉ			(3 791 940) (4)
14				
15	EXCÉDENT DE RENDEMENT (MANQUE À GAGNER) APRÈS IMPÔTS			68 910
16				
17	IMPÔTS - FÉDÉRAL	15,00%		14 063
18	- PROVINCIAL	11,50%		10 782
19				24 845
20				
21	EXCÉDENT DE RENDEMENT (MANQUE À GAGNER) AVANT IMPÔTS			93 756
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28	CALCUL DU PARTAGE DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:			
29				
30		Distributeur	Clients	Total
31				
32	Les premiers cent (100) points de base au dessus du rendement autorisé	50% / 50% (5)	34 455	34 455
33				68 910
34	Au-delà des cent (100) points de base	25% / 75% (5)	-	-
35				
36	Partage de l'excédent de rendement après impôts		34 455	34 455
37				68 910
38	Partage de l'excédent de rendement avant impôts		46 878	46 878
				93 756

NOTES: (1) Voir GI-52, document 1, page 1 de 3, ligne 18, colonne 3.
(2) Voir GI-54, document 1, page 1 de 2, ligne 49 plus ligne 51, colonne 15.
(3) Voir GI-52, document 1, page 1 de 3, ligne 20, colonne 3.
(4) Voir GI-54, document 1, page 1 de 2, ligne 53, colonne 15.
(5) Selon la formule de partage approuvée par la Régie dans sa décision D-2018-090.

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2020

1	<u>CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE REVENU</u>			
2				
3				
4				
5				
6	Bénéfice net			4 953 574 (1)
7	Plus:			
8	Frais différés cause tarifaire	(F & P)	38 224	
9	Amortissement	(F & P)	5 802 742	
10	Amortissement - véhicules	(F & P)	-	
11	Autres dépenses non déductibles	(F & P)	15 009	
12	Réserve auto-assurance	(F & P)	22 810	
13				
14		(F)		5 878 785
15		(P)		<u>5 878 785</u>
16				
17		(F)		10 832 359
18		(P)		10 832 359
19	Moins:			
20	Coût des retraits	(F & P)	432 135	
21	Allocation du coût en capital	(F)	6 260 124	
22		(P)	6 298 409	
23		(F)		6 692 259
24		(P)		<u>6 730 544</u>
25				
26		(F)		4 140 100
27		(P)		4 101 815
28				
29	Taxe fédérale	15,00%		621 015
30	Taxe provinciale	11,50%		471 709
31				
32				
33				
34				
35				
36	Total des impôts sur le revenu			<u><u>1 092 724</u></u>

Note: (1) Voir GI-56, 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: 2020

	Cause tarifaire 2020	Fermeture des livres 2020	Ecart (000\$)
	(000\$)	(000\$)	
	(1)	(2)	
Dette long terme	2 577	2 404	173
Dette court terme	218	21	197
Actions et avoir des actionnaires	4 013	3 792	221
Impacts liés au rendement prévu à la base de tarification			590
	(3)	(3)	
Marge bénéficiaire	(27 464)	(26 833)	(630)
Charges d'exploitation	13 911	13 855	56
Amortissement	4 919	4 804	115
Taxes municipales	816	795	20
Impacts liés au compte de résultat			(439)
Impact lié à l'impôt sur le revenu	1 011	1 093	(82)
Excédent (manque à gagner) de rendement après impôt			69
Impôts sur l'excédent (manque à gagner)			25
Excédent (manque à gagner) de rendement avant impôt			94

Notes:

- (1) Voir R-4032-2018 (Cause tarifaire 2020), B-0617, GI-76, document 1, page 1 de 1, lignes 1, 3 et 5, colonne 4, révisé le 25 octobre 2019, D-2019-163.
- (2) Voir GI-54, document 1, page 1 de 2, lignes 49, 51 et 53, colonne 15.
- (3) Voir GI-52, document 1.1, page 1 de 1, colonne 2 et 1, respectivement.