

**SOLDE DU MANQUE À GAGNER (TROP-PERÇU) AU 30 SEPTEMBRE 2021
À RECEVOIR DES (À ÊTRE REMBOURSÉ AUX) CLIENTS
(000 \$)**

N° de ligne	Description	Références			
Établissement du (trop-perçu) / manque à gagner total					
1	Base de tarification moyenne	(Énergir-6, Doc. 1, p. 1, col. 15, l. 34)	2 263 482		
2	Coût en capital autorisé	(Énergir-7, Doc.1, p. 1, col. 6, l. 7)	6,30%		
3	Revenu net d'exploitation permmissible	(Énergir-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 24)	142 599		
4	Revenu net d'exploitation réel	(Énergir-4, Doc. 2, p. 1, col. 7, l. 35)	124 047		
5	Manque à gagner après impôt	(Énergir-4, Doc. 2, p. 1, col. 8, l. 35)	18 552		
6	Effet de l'impôt	(l. 5 x 26,50 % / 73,50 %)	6 689		
7	Manque à gagner avant impôt	(Énergir-4, Doc. 2, p. 1, col. 8, l. 12)	25 241		
Partage du (trop-perçu) / manque à gagner par service					
8			(TP) / MAG total	Quote-part allouée aux associés ⁽¹⁾	Quote-part allouée aux clients ⁽¹⁾
9	Distribution	(Énergir-8, Doc. 1, p.1, col. 3, l. 2)	(513)	(5 905)	5 392
10	Transport	(Énergir-8, Doc. 1, p.1, col. 3, l. 5)	17 111		17 111
11	Équilibrage	(Énergir-8, Doc. 1, p.1, col. 3, l. 6)	8 032		8 032
12	Fourniture	(Énergir-8, Doc. 1, p.1, col. 3, l. 3)	811		811
13	SPEDE	(Énergir-8, Doc. 1, p.1, col. 3, l. 4)	(200)		(200)
14	Manque à gagner (Trop-perçu)	(Énergir-8, Doc. 1, p.1, col. 3, l. 7)	25 240	(5 905)	31 147
Bonification aux associés					
15				Bonification à verser aux associés	
16	Quote-part des transactions d'optimisation financières	3 275 k\$ ⁽²⁾ X 10%			327
17	⁽¹⁾ Partage du Trop-perçu de Distribution				
18	Trop-perçu de distribution	(l. 9)	a	513	
19	Portion 100% attribuable aux clients:				
20	Baisse de l'enveloppe opex autorisée	(Énergir-4, Doc. 5, p. 1, l.19, col. 2 - col. 1)	b	(90)	
21	TP du tarif de réception	(Énergir-9, Doc. 8, p. 1, col. 12, l.4 + Énergir-9, Doc. 8, p. 2, col. 9, l.4)	c	(59)	
22	Découplage des revenus	(Énergir-9, Doc. 1, p. 1, col. 9, l. 25)	d	8 327	
23	Trop-perçu de distribution résiduel à partager	(a+b+c+d)	e	8 692	
24	Avoir des actionnaires ordinaires	(Énergir-7, Doc. 1, p. 2, col. 3, l. 6)	f	916 946	
25	Taux d'impôt	(Énergir-11, Doc. 1, p. 2, l. 57 + p. 3, l. 39)	g	26,50%	
26	Trop-perçu net d'impôt	(e * (1 - g))	h	6 389	
27	Points de base atteint	(h / f)	i	0,70%	
28	Excédent des 50 premiers points de base	(i - 0,5%)	j	0,20%	
29	< 50 points de base ^(1.1)	Si i < 0,5% alors e * 75% Si i > 0,5% alors (e * 0,5% / i) * 75%			4 678
30	> 50 points de base ^(1.2)	Si i < 0,5% alors non-applicable Si i > 0,5 % alors (e * j / i) * 50%			1 227
31	Quote-part du trop-perçu allouée aux associés		k	5 905	
32	Quote-part du trop-perçu allouée aux clients	(a - k)			(5 392)
33	^(1.1) Les premiers cinquante (50) points de base du trop-perçu du service de distribution sont partagés à raison de 75 % aux associés et 25 % aux clients (D-2019-141, par. 118).				
34	^(1.2) Au-delà de cinquante (50) points de base, le partage se fait à raison de 50 % aux associés et 50 % aux clients.				
35	⁽²⁾ Les transactions financières sont détaillées au tableau 3 du document Énergir-12, Doc. 2.				