

**GAZIFÈRE INC.**  
**FERMETURE DES LIVRES**  
**CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS**  
**ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2021**

1	<b><u>CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u></b>		
2			
3	BÉNÉFICE NET AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS		7 008 330 (1)
4			
5	INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME ET DETTE À COURT TERME		<u>(2 428 930) (2)</u>
6			
7	BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS		4 579 400
8			
9	IMPÔTS SUR LE REVENU		<u>(935 187) (3)</u>
10			
11	BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ		3 644 213
12			
13	RENDEMENT AUTORISÉ		<u>(4 106 932) (4)</u>
14			
15	EXCÉDENT DE RENDEMENT (MANQUE À GAGNER) APRÈS IMPÔTS		(462 718)
16			
17	IMPÔTS - FÉDÉRAL	15,00%	(94 432)
18	- PROVINCIAL	11,50%	<u>(72 398)</u>
19			(166 830)
20			
21	EXCÉDENT DE RENDEMENT (MANQUE À GAGNER) AVANT IMPÔTS		<u>(629 548)</u>
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28	<b><u>CALCUL DU PARTAGE DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:</u></b>		
29			
30		Distributeur	Clients
31			Total
32	Les premiers cent (100) points de base au dessus du rendement autorisé	50% / 50% (5)	-
33		-	-
34	Au-delà des cent (100) points de base	25% / 75% (5)	-
35		<u>-</u>	<u>-</u>
36	Partage de l'excédent de rendement après impôts	-	-
37		-	-
38	Partage de l'excédent de rendement avant impôts	<u>-</u>	<u>-</u>

- NOTES: (1) Voir GI-2, document 1, page 1 de 3, ligne 18, colonne 3.  
(2) Voir GI-4, document 1, page 1 de 2, ligne 50 plus ligne 52, colonne 15.  
(3) Voir GI-2, document 1, page 1 de 3, ligne 20, colonne 3.  
(4) Voir GI-4, document 1, page 1 de 2, ligne 54, 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: 2021**

1	<u><b>CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE REVENU</b></u>			
2				
3				
4				
5				
6	Bénéfice net			4 579 400 (1)
7	Plus:			
8	Frais différés cause tarifaire	(F & P)	996 620	
9	Amortissement	(F & P)	6 234 237	
10	Amortissement - véhicules	(F & P)	-	
11	Autres dépenses non déductibles	(F & P)	19 716	
12	Réserve auto-assurance	(F & P)	7 279	
13				
14		(F)		7 257 852
15		(P)		<u>7 257 852</u>
16				
17		(F)		11 837 252
18		(P)		11 837 252
19	Moins:			
20	Coût des retraits	(F & P)	129 798	
21	Allocation du coût en capital	(F)	8 170 958	
22		(P)	8 188 216	
23		(F)		8 300 756
24		(P)		<u>8 318 014</u>
25				
26		(F)		3 536 496
27		(P)		3 519 238
28				
29	Taxe fédérale	15,00%		530 474
30	Taxe provinciale	11,50%		404 712
31				
32				
33				
34				
35				
36	Total des impôts sur le revenu			<u><u>935 187</u></u>

Note: (1) Voir GI-6, 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: 2021**

	Cause tarifaire 2021	Fermeture des livres 2021	Ecart (000\$)
	(000\$)	(000\$)	
	(1)	(2)	
Dette long terme	2 625	2 363	262
Dette court terme	148	66	82
Actions et avoir des actionnaires	4 387	4 107	280
<b>Impacts liés au rendement prévu à la base de tarification</b>			<b>624</b>
	(3)	(3)	
Marge bénéficiaire	(30 000)	(29 730)	(269)
Charges d'exploitation	16 526	17 253	(728)
Amortissement	4 533	4 586	(52)
Taxes municipales	879	883	(4)
<b>Impacts liés au compte de résultat</b>			<b>(1 053)</b>
Impact lié à l'impôt sur le revenu	902	935	(34)
<b>Excédent (manque à gagner) de rendement après impôt</b>			<b>(463)</b>
Impôts sur l'excédent (manque à gagner)			(167)
<b>Excédent (manque à gagner) de rendement avant impôt</b>			<b>(630)</b>

Notes:

- (1) Voir R-4122-2020 (Cause tarifaire 2021, Phase 3), B-0331, GI-42, document 1, page 1 de 2, lignes 1, 3 et 5, colonne 4, révisé le 13 août 2021, D-2021-087.
- (2) Voir GI-4, document 1, page 1 de 2, lignes 50, 52 et 54, colonne 15.
- (3) Voir GI-2, document 1.1, page 1 de 1, colonne 2 et 1, respectivement.