

Énergir, s.e.c.
Rapport annuel au 30 septembre 2022, R-4209-2022

Base de tarification mensuelle
pour la période de 12 mois close le 30 septembre 2022
(000 \$)

No de ligne	Description	01-oct-21	31-oct-21	30-nov-21	31-déc-21	31-janv-22	28-févr-22	31-mars-22	30-avr-22	31-mai-22	30-juin-22	31-juil-22	31-août-22	30-sept-22	Total	Moyenne mensuelle
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
1	<u>Immobilisations</u>															
2	Valeur historique	3 960 368	3 974 393	3 986 528	3 999 459	4 007 735	4 020 762	4 029 165	4 037 338	4 050 663	4 067 906	4 083 571	4 092 207	4 118 689	52 428 784	4 032 983
3	Amortissement cumulé	<u>(1 945 387)</u>	<u>(1 955 937)</u>	<u>(1 966 563)</u>	<u>(1 974 757)</u>	<u>(1 985 481)</u>	<u>(1 995 847)</u>	<u>(2 006 944)</u>	<u>(2 017 044)</u>	<u>(2 027 797)</u>	<u>(2 035 422)</u>	<u>(2 045 873)</u>	<u>(2 053 177)</u>	<u>(2 057 577)</u>	<u>(26 067 805)</u>	<u>(2 005 216)</u>
4	TOTAL DES IMMOBILISATIONS	2 014 982	2 018 456	2 019 965	2 024 702	2 022 254	2 024 916	2 022 222	2 020 293	2 022 866	2 032 484	2 037 698	2 039 031	2 061 112	26 360 979	2 027 768
5	<u>Fonds de roulement</u>															
6	Encaisse (Énergir-6, Doc. 1, p. 6)	43 963	43 963	43 963	43 963	43 963	43 963	43 963	43 963	43 963	43 963	43 963	43 963	43 963	571 515	43 963
7	Matériaux et inventaires de gaz	<u>91 274</u>	<u>92 443</u>	<u>98 463</u>	<u>101 425</u>	<u>69 262</u>	<u>53 397</u>	<u>51 164</u>	<u>60 925</u>	<u>88 877</u>	<u>115 365</u>	<u>140 112</u>	<u>141 419</u>	<u>171 381</u>	<u>1 275 507</u>	<u>98 116</u>
8	TOTAL DU FONDS DE ROULEMENT	135 237	136 406	142 426	145 388	113 225	97 359	95 127	104 888	132 839	159 328	184 075	185 381	215 344	1 847 022	142 079
9	<u>COÛTS NON AMORTIS</u>															
10	Frais reliés à la dette	5 131	5 081	5 032	4 982	4 932	4 882	4 832	4 785	4 720	4 691	6 711	6 787	6 719	69 286	5 330
11	Programmes commerciaux	87 626	87 195	86 964	86 285	84 269	83 178	82 416	82 283	84 193	83 467	83 645	83 643	85 313	1 100 476	84 652
12	Actifs intangibles - Développements informatiques	69 212	68 932	68 642	68 659	68 121	67 482	68 311	67 411	66 403	66 865	66 338	66 146	65 562	878 083	67 545
13	Frais reliés au coût du gaz	41 440	33 013	28 794	22 870	24 277	23 752	25 806	31 439	23 287	9 054	378	20 636	10 151	294 897	22 684
14	Écart de facturation transport zone Nord	11 833	11 525	11 145	10 678	10 161	9 699	9 260	8 943	8 700	8 496	8 312	8 107	7 888	124 747	9 596
15	Cotisations d'impôts	(4 675)	(4 188)	(3 853)	(3 245)	(2 535)	(1 929)	(1 376)	(1 013)	(319)	(576)	(395)	(209)	(0)	(24 314)	(1 870)
16	Indemnité de départ	4 572	4 404	4 219	3 957	3 652	3 392	3 155	2 999	2 870	2 811	2 733	2 653	2 563	43 980	3 383
17	Frais alloués aux intervenants	1 464	1 342	1 207	1 016	794	604	431	317	239	180	124	65	0	7 783	599
18	Actifs intangibles - Brevets	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	25	2
19	Redevances à la Régie	(1 052)	(964)	(867)	(730)	(570)	(434)	(310)	(228)	(172)	(129)	(89)	(47)	0	(5 591)	(430)
20	PGÉÉ - Subventions	67 434	73 062	74 246	75 407	76 527	77 049	78 839	80 390	84 059	84 321	86 912	88 019	92 207	1 038 473	79 883
21	PGÉÉ- Nivellement dépenses et subventions	(775)	(710)	(639)	(538)	(420)	(320)	(228)	(168)	(78)	(95)	(65)	(35)	0	(4 072)	(313)
22	Provision auto-assurance	601	551	495	417	326	248	177	130	124	74	51	27	0	3 219	248
23	Manque à gagner / (Trop-perçu)	39 444	38 265	37 012	35 210	33 242	31 479	29 859	28 739	28 048	27 255	26 661	26 000	25 293	406 507	31 270
24	Quote-part TEQ	(17)	(17)	(16)	(15)	(13)	(12)	(11)	(10)	(9)	(10)	(9)	(9)	(8)	(158)	(12)
25	Gain / Perte sur dispositions d'actifs	(78)	(71)	(64)	(54)	(42)	(32)	(23)	(17)	(12)	(10)	(7)	(3)	0	(414)	(32)
26	Récupération nivellement gaz perdu	1 620	1 485	1 335	1 124	878	669	477	351	164	199	137	72	0	8 513	655
27	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Température	(1 267)	(1 161)	(1 044)	(879)	(687)	(523)	(373)	(274)	27	(156)	(107)	(57)	0	(6 500)	(500)
28	Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Intérêts	2 081	2 017	1 946	1 846	1 729	1 629	1 538	1 478	1 423	1 406	1 377	1 346	1 312	21 128	1 625
29	Récupération écart de revenus	1 917	1 771	1 580	1 330	1 039	791	565	416	313	236	162	86	0	10 205	785
30	CFR liés aux avantages sociaux futurs	<u>213 614</u>	<u>211 710</u>	<u>209 807</u>	<u>211 550</u>	<u>210 862</u>	<u>210 174</u>	<u>209 486</u>	<u>208 798</u>	<u>208 110</u>	<u>207 423</u>	<u>206 735</u>	<u>206 047</u>	<u>20 012</u>	<u>2 534 329</u>	<u>194 948</u>
31	Total des coûts non amortis	540 126	533 244	525 942	519 873	516 545	511 779	512 832	516 770	512 091	495 505	489 604	509 277	317 015	6 500 602	500 046
32	Sous-total	2 690 344	2 688 106	2 688 333	2 689 962	2 652 024	2 634 054	2 630 180	2 641 951	2 667 796	2 687 317	2 711 376	2 733 689	2 593 471	34 708 603	2 669 893
33	Provision - auto-assurance	(1 160)	(1 153)	(1 152)	(1 116)	(1 108)	(1 098)	(1 077)	(1 117)	(1 111)	(1 154)	(1 152)	(1 144)	(1 159)	(14 702)	(1 131)
34	Passif au titre de prestations définies	<u>(277 801)</u>	<u>(277 866)</u>	<u>(278 240)</u>	<u>(276 225)</u>	<u>(275 993)</u>	<u>(275 772)</u>	<u>(275 138)</u>	<u>(276 237)</u>	<u>(274 617)</u>	<u>(274 088)</u>	<u>(273 836)</u>	<u>(273 641)</u>	<u>(86 298)</u>	<u>(3 395 751)</u>	<u>(261 212)</u>
35	TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION	2 411 384	2 409 086	2 408 941	2 412 621	2 374 923	2 357 184	2 353 965	2 364 597	2 392 067	2 412 075	2 436 388	2 458 904	2 506 014	31 298 149	2 407 550

**Base de tarification mensuelle par service
pour la période de 12 mois close le 30 septembre 2022
(000 \$)**

N° de ligne	Description	01-oct-21 (1)	31-oct-21 (2)	30-nov-21 (3)	31-déc-21 (4)	31-janv-22 (5)	28-févr-22 (6)	31-mars-22 (7)	30-avr-22 (8)	31-mai-22 (9)	30-juin-22 (10)	31-juil-22 (11)	31-août-22 (12)	30-sept-22 (13)	Total (14)	Moyenne mensuelle (15)
1	Fourmiture	58 844	47 875	51 572	58 706	42 175	34 785	38 925	52 681	66 030	69 538	76 644	90 032	101 175	788 981	60 691
2	Transport	54 779	54 171	52 927	50 280	45 354	42 477	40 658	39 616	39 402	39 269	39 260	38 978	38 627	575 798	44 292
3	Équilibrage - Pointe	68 574	70 650	70 881	66 569	60 210	56 496	53 650	54 522	58 324	62 056	66 590	70 886	75 967	835 376	64 260
4	Équilibrage - Espace	32 371	33 359	32 079	27 088	21 078	16 458	13 515	13 949	16 429	19 736	23 346	26 909	30 214	306 530	23 579
5	SPEDE	16 596	16 596	16 596	16 596	16 596	16 596	16 596	16 596	16 596	16 596	16 596	16 596	16 596	215 748	16 596
6	Distribution	<u>2 180 220</u>	<u>2 186 435</u>	<u>2 184 887</u>	<u>2 193 383</u>	<u>2 189 509</u>	<u>2 190 372</u>	<u>2 190 621</u>	<u>2 187 233</u>	<u>2 195 287</u>	<u>2 204 881</u>	<u>2 213 953</u>	<u>2 215 503</u>	<u>2 243 435</u>	<u>28 575 719</u>	<u>2 198 132</u>
7	Total	<u>2 411 384</u>	<u>2 409 086</u>	<u>2 408 942</u>	<u>2 412 621</u>	<u>2 374 923</u>	<u>2 357 184</u>	<u>2 353 965</u>	<u>2 364 597</u>	<u>2 392 067</u>	<u>2 412 075</u>	<u>2 436 388</u>	<u>2 458 904</u>	<u>2 506 014</u>	<u>31 298 149</u>	<u>2 407 550</u>

**Ventilation de l'impôt sur le revenu relié au rendement, de l'impôt sur le revenu
non relié au rendement et du rendement sur la base de tarification
pour la période de 12 mois close le 30 septembre 2022
(000 \$)**

N° de ligne	Description	Base de tarification ⁽¹⁾	% sur la base de tarification	Impôt relié au rendement	Impôt non relié au rendement ⁽³⁾	Impôt total	Rendement sur la base de tarification ⁽⁴⁾
		(Moyenne 13 soldes)					
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) (3) + (4)	(6)
1	Fourniture	60 691	2,52%	838	505	1 342	3 648
2	Transport	44 292	1,84%	611	240	851	2 662
3	Équilibrage - Pointe	64 260	2,67%	887	0	887	3 862
4	Équilibrage - Espace	23 579	0,98%	325	112	438	1 417
5	SPEDE	16 596	0,69%	229	2 275	2 504	997
6	Distribution	<u>2 198 132</u>	<u>91,30%</u>	<u>30 334</u>	<u>(4 601)</u>	<u>25 733</u>	<u>132 108</u>
7	Total	<u>2 407 550</u>	<u>100,00%</u>	<u>33 224</u> ⁽²⁾	<u>(1 469)</u>	<u>31 755</u>	<u>144 694</u>

⁽¹⁾ Énergir-6, Doc. 1, p. 2.

⁽²⁾ Énergir-6, Doc. 1, p. 4.

⁽³⁾ L'impôt non relié au rendement est ventilé conformément à la méthode de fonctionnalisation approuvée par la décision D-2015-181.

⁽⁴⁾ Le coût du capital est de 6,01 % Énergir-7, Doc. 1, p. 1, col. 6, l. 7.

**Impôt sur le revenu relié au rendement
pour la période de 12 mois close le 30 septembre 2022
(000 \$)**

N° de ligne	Description	Référence	Après impôt	Avant impôt	Écart
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Taux moyen du coût en capital de base autorisé	Énergir-7, Doc. 1, p .1, col. 6, l. 7.	6,01%	7,39%	
2	Base de tarification	Énergir-6, Doc. 1, p .1.	2 407 550	2 407 550	
3	Revenu net d'exploitation	(l. 1 x l. 2)	144 694	177 918	<u>33 224</u>
4	Impôt sur le revenu relié au rendement				<u>33 224</u>
5	Coût pondéré de la dette	Énergir-7, Doc. 1, p .1, col. 6, l. 4.		2,17%	
6	Coût pondéré des actions privilégiées	Énergir-7, Doc. 1, p .1, col. 6, l. 5. Majoration d'impôt	0,41% 73,50%	0,56%	
7	Coût pondéré des actions ordinaires	Énergir-7, Doc. 1, p .1, col. 6, l. 6. Majoration d'impôt	3,43% 73,50%	<u>4,67%</u> <u>7,39%</u>	

Rendement sur l'avoir propre

N° de
ligne

a) Taux après impôt selon taux nominal				Taux avant impôt selon taux nominal		
	Répartition	Tx rendement annuel	Taux pondéré		Taux pondéré	Tx rendement annuel
	(1)	(2)	(3)		(4)	(5)
1						
2			26,50%	Majoration du taux d'impôt nominal (1 - 26,50%)	73,50%	
3	(1) Actions privilégiées	7,50%	5,41%	0,41%	(3) / 73,50%	(2) / 73,50%
4	(2) Actions ordinaires	38,50%	8,90%	<u>3,43%</u>	0,56%	7,36%
5	Rendement pondéré après impôt nominal			3,84%	<u>4,67%</u>	12,11%
					5,22%	
6	b) Détail calcul taux effectif					
7	Bénéfice net régleménté			151 129	Énergir-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 30	
8	Impôt sur le revenu			<u>34 075</u>	Énergir-11, Doc. 1, p. 1, l. 9.	
				185 204		
9	Frais financiers excluant dividendes privilégiés			<u>(39 480)</u>	Énergir-11, Doc. 1, p. 2, l.31 - l.6	
				145 724		
10	(1) Taux effectif			<u>34 075</u>	23,38%	
11				145 724		
12	c) Taux après impôt selon taux effectif				Taux avant impôt selon taux effectif	
	Répartition	Tx rendement annuel	Taux pondéré		Taux pondéré	Tx rendement annuel
	(1)	(2)	(3)		(4)	(5)
13			23,38%	Majoration du taux impôt effectif (1 - 23,38%)	76,62%	
14	(1) Actions privilégiées	7,50%	5,41%	0,41%	(3) / 76,62%	(2) / 76,62%
15	(2) Actions ordinaires	38,50%	8,90%	<u>3,43%</u>	0,54%	7,06%
16	Rendement pondéré après impôt effectif			3,84%	<u>4,47%</u>	11,62%
					5,01%	

(1) Énergir-7, Doc. 1, p. 1, col. 6, l. 5.

(2) Énergir-7, Doc. 1, p. 1, col. 6, l. 6.

**Calcul de l'encaisse selon
les résultats de l'étude "LEAD/LAG"
pour la période de 12 mois close le 30 septembre 2022
(000 \$)**

N° de ligne	Description des variables	Dépenses (1)	Nbre de jours (Lead/lag) (2)	Nbre de jours (Lead/lag) net (3)	Taux (4) (3)/365	Encaisse (5) (1)*(4)
1	Revenus de gaz		38,95			
2	Coût de transport, d'équilibrage, de fourniture et de distribution (Énergir-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 5 + Énergir-8, Doc. 1, p. 5, l. 1)	988 079	(37,42)	1,53	0,42%	4 146
3	Coût du SPEDE (Énergir-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 6)	210 536	(7,48)	31,47	8,62%	18 153
4	Dépenses d'exploitation et d'entretien (Énergir-4, Doc. 1, p. 1, col. 2, l. 16 + l. 17)	234 747	(17,62)	21,33	5,84%	13 719
5	Taxes foncières et autres (Énergir-4, Doc. 1, p.1, col. 2, l. 21)	47 054	69,82	108,77	29,80%	14 022
6	Impôt sur le revenu (Énergir-4, Doc. 1, p.1, col. 2, l. 22)	31 755	(15,21)	23,74	6,50%	2 065
7	Taxes (TPS et TVQ)					(1 190)
8	Provision pour mauvaises créances					<u>(6 953)</u>
9	Total de l'encaisse					<u>43 963</u>