

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2022

1	CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:		
2	<hr/>		
3	BÉNÉFICE NET AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS		8 383 372 (1)
4			
5	INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME ET DETTE À COURT TERME		<u>(2 919 989) (2)</u>
6			
7	BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS		5 463 383
8			
9	IMPÔTS SUR LE REVENU		<u>(1 448 171) (3)</u>
10			
11	BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ		4 015 211
12			
13	RENDEMENT AUTORISÉ		<u>(4 789 820) (4)</u>
14			
15	EXCÉDENT DE RENDEMENT (MANQUE À GAGNER) APRÈS IMPÔTS		(774 609)
16			
17	IMPÔTS - FÉDÉRAL	15,00%	(158 083)
18	- PROVINCIAL	11,50%	<u>(121 197)</u>
19			(279 281)
20			
21	EXCÉDENT DE RENDEMENT (MANQUE À GAGNER) AVANT IMPÔTS		<u><u>(1 053 889)</u></u>
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28	CALCUL DU PARTAGE DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT:		
29	<hr/>		
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		-	-
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: 2022

1	CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE REVENU			
2				
3				
4				
5				
6	Bénéfice net			5 463 383 (1)
7	Plus:			
8	Frais différés cause tarifaire	(F & P)	285 719	
9	Amortissement	(F & P)	7 467 312	
10	Amortissement - véhicules	(F & P)	-	
11	Autres dépenses non déductibles	(F & P)	16 187	
12	Réserve auto-assurance	(F & P)	-	
13				
14		(F)		7 769 218
15		(P)		<u>7 769 218</u>
16				
17		(F)		13 232 601
18		(P)		13 232 601
19	Moins:			
20	Coût des retraits	(F & P)	55 629	
21	Allocation du coût en capital	(F)	7 833 317	
22		(P)	7 554 162	
23		(F)		7 888 946
24		(P)		<u>7 609 791</u>
25				
26		(F)		5 343 655
27		(P)		5 622 810
28				
29	Taxe fédérale	15,00%		801 548
30	Taxe provinciale	11,50%		646 623
31				
32				
33				
34				
35				
36	Total des impôts sur le revenu			<u><u>1 448 171</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: 2022

	Cause tarifaire 2022	Fermeture des livres 2022	Ecart
	(000\$)	(000\$)	(000\$)
	(1)	(2)	
Dettes long terme	2 593	2 913	(320)
Dettes court terme	162	7	155
Actions et avoir des actionnaires	4 715	4 790	(75)
Impacts liés au rendement prévu à la base de tarification			(240)
	(3)	(3)	
Marge bénéficiaire	(33 422)	(33 933)	511
Charges d'exploitation	15 881	16 705	(824)
Amortissement	7 783	7 856	(73)
Taxes municipales	973	989	(16)
Impacts liés au compte de résultat			(402)
Impact lié à l'impôt sur le revenu	1 316	1 448	(133)
Excédent (manque à gagner) de rendement après impôt			(775)
Impôts sur l'excédent (manque à gagner)			(279)
Excédent (manque à gagner) de rendement avant impôt			(1 054)

Notes:

(1)

Voir R-4122-2020 (Cause tarifaire 2022, Phase 5), B-0382, GI-77, document 1, page 1 de 1, lignes 1, 3 et 5, colonne 4.

(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.