

ENBRIDGE GAZ QUÉBEC
CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2025

					(000\$)
1	CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT				
2					
3	BÉNÉFICE NET AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS				13 865 (1)
4					
5	INTÉRÊTS SUR DETTE À LONG TERME ET DETTE À COURT TERME				<u>(4 729) (2)</u>
6					
7	BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS				9 136
8					
9	IMPÔTS SUR LE REVENU				<u>(2 391) (3)</u>
10					
11	BÉNÉFICE NET RÉGLEMENTÉ				6 745
12					
13	RENDEMENT AUTORISÉ				<u>(5 470) (4)</u>
14					
15	EXCÉDENT DE RENDEMENT (MANQUE À GAGNER) DE DISTRIBUTION APRÈS IMPÔTS				1 275
16					
17	IMPÔTS - FÉDÉRAL	15,00%			260
18	- PROVINCIAL	11,50%			<u>199</u>
19					460
20					
21	EXCÉDENT DE RENDEMENT (MANQUE À GAGNER - MAG) DE DISTRIBUTION AVANT IMPÔTS			a	<u>1 735</u>
22					
23	EXCÉDENT DE RENDEMENT (MANQUE À GAGNER - MAG) DÉCOUPLAGE DES REVENUS			b	(436) (5)
24					
25	AJUSTEMENT DES O&M DÉCOULANT DE LA FORMULE D'INDEXATION EN FONCTION DES CLIENTS RÉELS			c	-23 (6)
26					
27	EXCÉDENT DE RENDEMENT (MANQUE À GAGNER - MAG) SOUMIS AU MODE DE PARTAGE		(a-b-c)	d	<u>2 194</u>
28					
29	BASE DE TARIFICATION			e	151 104 (7)
30					
31	AVOIR DES ACTIONNAIRES		(e*40%)	f	60 442
32					
33	TAUX D'IMPÔT			g	26,50%
34					
35	EXCÉDENT DE RENDEMENT (MANQUE À GAGNER - MAG) SOUMIS AU MODE DE PARTAGE NET D'IMPÔT		(d*(1-g))	h	1 613
36					
37					
38	POINTS DE BASE ATTEINTS		(h/f)	i	<u>2,67%</u>
39					
40	EXCÉDENT DES 50 PREMIERS POINTS DE BASE		(i-0,5%)	j	2,17%
41					
42	≤ 50 points de base		Si 0 < h ≤ 0,5 % alors h * 75 % Si h > 0,5 % alors (h * 0,5 % / i) * 75 %	k	227 (8)
43					
44	> 50 points de base		Si j ≤ 0,5 % alors non applicable Si j > 0,5 % alors (h * j / i) * 50 %	l	655 (8)
45					
46					
47	MAG ALLOUÉ À ENBRIDGE GAZ QUÉBEC			m	0 (9)
48					
49	QUOTE-PART EXCÉDENT DE RENDEMENT (MANQUE À GAGNER - MAG) ALLOUÉE À ENBRIDGE GAZ QUÉ		(k + l + m)/(1-26,5%)	n	<u>1 200</u>
50					
51	QUOTE-PART EXCÉDENT DE RENDEMENT À REMETTRE (À RÉCUPÉRER) À LA CLIENTÈLE		(d-n)	o	<u>994</u>
52					
53	ÉCART À REMETTRE (À RÉCUPÉRER) À LA CLIENTÈLE INCLUANT DÉCOUPLAGE DES REVENUS		(o+b)		<u>558</u>

- NOTES:
- (1) Voir EGQ-2, document 1, page 1 de 1 ligne 18, colonne 3.
 - (2) Voir EGQ-7, document 1, page 1 de 2, ligne 59 plus ligne 61, colonne 15.
 - (3) Voir EGQ-2, document 1, page 1 de 3, ligne 20, colonne 3.
 - (4) Voir EGQ-7, document 1, page 1 de 2, ligne 63, colonne 15.
 - (5) Voir EGQ-5, document 2, page 1 de 1, ligne 8, colonne 3.
 - (6) Voir EGQ-2, document 1.3, page 1 de 1 ligne 24
 - (7) Voir EGQ-7, document 1, page 1 de 2, ligne 65, colonne 13.
 - (8) Selon le mode de partage approuvé par la Régie dans sa décision D-2024-042, les cinquante (50) premiers points de base des trop perçus sont partagés à raison de 75% à ENBRIDGE GAZ QUÉBEC et 25% aux clients. Au-delà de cinquante points de base, le partage se fait à raison de 50% à ENBRIDGE GAZ QUÉBEC et 50% aux clients.
 - (9) Selon le mode de partage approuvé par la Régie dans sa décision D-2024-042, les manques à gagner sont à la charge d'ENBRIDGE GAZ QUÉBEC.

ENBRIDGE GAZ QUÉBEC
 CALCUL DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT, DU PARTAGE ET DES IMPÔTS
 RAPPORT ANNUEL
 ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2025

1	<u>CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE REVENU</u>			
2				
3				
4				
5				
6	Bénéfice net			9 135 656 (1)
7	Plus:			
8	Frais différés cause tarifaire	(F & P)	687 726	
9	Amortissement	(F & P)	8 395 984	
10	Amortissement - véhicules	(F & P)	-	
11	Autres dépenses non déductibles	(F & P)	90 259	
12	Réserve auto-assurance	(F & P)	3 186	
13				
14		(F)		9 177 155
15		(P)		<u>9 177 155</u>
16				
17		(F)		18 312 811
18		(P)		18 312 811
19	Moins:			
20	Coût des retraits	(F & P)	199 207	
21	Allocation du coût en capital	(F)	9 078 952	
22		(P)	9 109 577	
23		(F)		9 278 159
24		(P)		<u>9 308 784</u>
25				
26		(F)		9 034 652
27		(P)		9 004 027
28				
29	Taxe fédérale	15,00%		1 355 198
30	Taxe provinciale	11,50%		1 035 463
31				
32				
33				
34				
35				
36	Total des impôts sur le revenu			<u><u>2 390 661</u></u>

Note: (1) Voir EGQ-5, document 1, page 1 de 2, ligne 7.

ENBRIDGE GAZ QUÉBEC
COMPOSANTE DE L'EXCÉDENT DE RENDEMENT
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2025

NO DE LIGNE		Dossier tarifaire	Rapport	Ecart
		2025	Annuel 2025	
		(000\$)	(000\$)	(000\$)
		1	2	3
		(1)	(2)	
1	Dette long terme	4 943	4 729	214
2	Dette court terme	408	0	408
3	Actions et avoir des actionnaires	5 523	5 470	53
4				
5	Impacts liés au rendement prévu à la base de tarification			675
6				
7		(3)	(3)	
8	Marge bénéficiaire	(45 130)	(44 694)	(436)
9	Revenus - supplément de recouvrement	(312)	(476)	164
10	Charges d'exploitation	22 098	21 033	1 065
11	Amortissement	9 247	9 054	193
12	Taxes municipales	1 370	1 218	152
13				
14	Impacts liés au compte de résultat			1 138
15				
16	Impact lié à l'impôt sur le revenu	1 853	2 391	(538)
17				
18	EXCÉDENT DE RENDEMENT DE DISTRIBUTION APRÈS IMPÔTS			1 275
19				
20	Impôts sur l'excédent			460
21				
22	EXCÉDENT DE RENDEMENT DE DISTRIBUTION AVANT IMPÔTS			1 735
23				
24	EXCÉDENT DE RENDEMENT DÉCOUPLAGE DES REVENUS			(436)
25				
26	AJUSTEMENT DES O&M DÉCOULANT DE LA FORMULE D'INDEXATION EN FONCTION DES CLIENTS RÉELS			(23) (4)
27				
28	EXCÉDENT DE RENDEMENT SOUMIS AU MODE DE PARTAGE			2 194
29				
30	BASE DE TARIFICATION			151 104 (5)
31				
32	AVOIR DES ACTIONNAIRES			60 442
33				
34	TAUX D'IMPÔT			26,50%
35				
36	EXCÉDENT DE RENDEMENT SOUMIS AU MODE DE PARTAGE NET D'IMPÔT			1 613
37				
38				
39	POINTS DE BASE ATTEINTS			2,67%
40				
41	EXCÉDENT DES 50 PREMIERS POINTS DE BASE			2,17%
42				
43	≤ 50 points de base			227 (6)
44				
45	> 50 points de base			655 (6)
46				
47				
48	MAG ALLOUÉ À ENBRIDGE GAZ QUÉBEC			0 (7)
49				
50	QUOTE-PART EXCÉDENT DE RENDEMENT ALLOUÉE À ENBRIDGE GAZ QUÉBEC			1 200 (8)
51				
52	QUOTE-PART EXCÉDENT DE RENDEMENT À REMETTRE À LA CLIENTÈLE			994 (9)
53				
54	ÉCART À REMETTRE À LA CLIENTÈLE INCLUANT DÉCOUPLAGE DES REVENUS			558

Notes:

- (1) Voir la Décision D-2025-052, R-4268-2024, B-0042, GI-14, document 1, page 1 de 1.
- (2) Voir EGQ-7, document 1, page 1 de 2, lignes 59, 61 et 63, colonne 15.
- (3) Voir EGQ-2, document 1.1, page 1 de 1, colonne 2 et 1
- (4) Voir EGQ-2, document 1.3, page 1 de 1 ligne 24
- (5) Voir EGQ-7, document 1, page 1 de 2, ligne 65, colonne 13.
- (6) Voir EGQ-5, document 1, page 1 de 1, lignes 42 et 44, colonne 3.
- (7) Voir EGQ-5, document 1, page 1 de 1, lignes 47, colonne 3.
- (8) Voir EGQ-5, document 1, page 1 de 1, lignes 49, colonne 3.
- (9) Voir EGQ-5, document 1, page 1 de 1, lignes 51, colonne 3.