

**Société en commandite Gaz Métro**  
**Cause tarifaire 2015, R-3879-2014**

**Conciliation et amortissement des frais reportés et des actifs intangibles**  
POUR LA PÉRIODE DE 12 MOIS SE TERMINANT LE 30 SEPTEMBRE 2015  
(000 \$)

| No de ligne | Description  | Solde projeté     | Solde intégré     | Solde projeté     | Additions     | Amortissement       |                  |                    |               | Solde projeté     | Période d'amortissement |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------------|
|             |  | 30/09/2014<br>(1) | 01/10/2014<br>(2) | 01/10/2014<br>(3) |               | Distribution<br>(5) | Transport<br>(6) | Équilibrage<br>(7) | Total<br>(8)  | 30/09/2015<br>(9) |                         |
| 1           | Programmes commerciaux - 5 ans                     | 117               | -                 | 117               | 27            | 51                  | -                | -                  | 51            | 93                | 5 ans                   |
| 2           | Programmes commerciaux - 10 ans                    | 103 840           | 73                | 103 913           | 16 766        | 19 739              | -                | -                  | 19 739        | 100 940           | 10 ans                  |
| 3           | Actifs Intangibles - Développements informatiques  | 35 632            | -                 | 35 632            | 7 289         | 6 881               | -                | -                  | 6 881         | 36 041            | 5 ans, 10 ans           |
| 4           | Frais alloués aux intervenants                     | -                 | 1 936             | 1 936             | -             | 1 936               | -                | -                  | 1 936         | -                 | 1 an                    |
| 5           | Provision auto-assurance                           | -                 | 238               | 238               | -             | 238                 | -                | -                  | 238           | -                 | 1 an                    |
| 6           | Cotisations d'impôts                               | 273               | (241)             | 32                | -             | 38                  | -                | -                  | 38            | (6)               | 5 ans                   |
| 7           | Indemnités de départ                               | 538               | 1 550             | 2 088             | -             | 826                 | -                | -                  | 826           | 1 261             | 3 ans                   |
| 8           | Redevances à la Régie de l'énergie                 | -                 | (662)             | (662)             | -             | (662)               | -                | -                  | (662)         | -                 | 1 an                    |
| 9           | Actifs intangibles - Brevets                       | 31                | -                 | 31                | -             | 6                   | -                | -                  | 6             | 26                | 17 ans                  |
| 10          | Stabilisation tarifaire - Température Distribution | 32 117            | 5 711             | 37 828            | -             | 12 318              | -                | -                  | 12 318        | (1) 25 510        | (1) 5 ans               |
| 11          | Stabilisation tarifaire - Température Équilibrage  | 12 970            | 2 549             | 15 519            | -             | -                   | -                | 4 707              | 4 707         | (2) 10 812        | (2) 5 ans               |
| 12          | Stabilisation tarifaire - Intérêts                 | (1 478)           | (38)              | (1 516)           | -             | (559)               | -                | -                  | (559)         | (3) (957)         | (3) 5 ans               |
| 13          | Nivellement gaz perdu                              | -                 | 5 537             | 5 537             | -             | 5 537               | -                | -                  | 5 537         | -                 | 1 an                    |
| 14          | Fonds vert annuel                                  | (3 208)           | 740               | (2 468)           | -             | (2 468)             | -                | -                  | (2 468)       | -                 | 1 an                    |
| 15          | Trop-perçu Distribution                            | -                 | (396)             | (396)             | -             | (396)               | -                | -                  | (396)         | -                 | 1 an                    |
| 16          | Manque à gagner Transport                          | -                 | 6 534             | 6 534             | -             | -                   | 6 534            | -                  | 6 534         | -                 | 1 an                    |
| 17          | Trop-perçu Équilibrage                             | -                 | (154)             | (154)             | -             | -                   | -                | (154)              | (154)         | -                 | 1 an                    |
| 18          | Bonification Équilibrage                           | -                 | 278               | 278               | -             | -                   | -                | 278                | 278           | -                 | 1 an                    |
| 19          | Bonification Transport                             | -                 | 2 932             | 2 932             | -             | -                   | 2 932            | -                  | 2 932         | -                 | 1 an                    |
| 20          | PGÉE - Dépenses et subventions                     | -                 | 658               | 658               | -             | 658                 | -                | -                  | 658           | -                 | 1 an                    |
| 21          | Incitatif à l'atteinte du PGÉE                     | -                 | 1 072             | 1 072             | -             | 1 072               | -                | -                  | 1 072         | -                 | 1 an                    |
| 22          | Quote-part MRNF (anciennement AEE)                 | 531               | (282)             | 248               | -             | 390                 | -                | -                  | 390           | (141)             | 2 ans                   |
| 23          | Récupération revenus Fonds vert                    | -                 | (155)             | (155)             | -             | (155)               | -                | -                  | (155)         | -                 | 1 an                    |
| 24          | Gain perte disposition d'actifs                    | -                 | 19                | 19                | -             | 19                  | -                | -                  | 19            | -                 | 1 an                    |
| 25          | Vacances à payer                                   | 5 223             | -                 | 5 223             | -             | 1 741               | -                | -                  | 1 741         | 3 482             | 5 ans                   |
| 26          | <b>TOTAL</b>                                       | <b>186 586</b>    | <b>27 899</b>     | <b>214 484</b>    | <b>24 083</b> | <b>47 212</b>       | <b>9 467</b>     | <b>4 831</b>       | <b>61 510</b> | <b>177 061</b>    |                         |

(1) Référence GM-21, Doc 23, p.2 ligne 7

(2) Référence GM-21, Doc 23, p.2 ligne 14

(3) Référence GM-21, Doc 23, p.2 ligne 21

**Société en commandite Gaz Métro**  
**Cause tarifaire 2015, R-3879-2014**

Suivi des comptes de stabilisation tarifaire <sup>(1)</sup>  
(000 \$)

| No de lignes | Année tarifaire                 | Additions               | Intérêts année de l'addition | Intérêts année suivante | Additions totales à amortir | Amortissements |         |         |         |          | Solde non amorti       |
|--------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------|---------|---------|---------|----------|------------------------|
|              |                                 |                         |                              |                         |                             | 2011           | 2012    | 2013    | 2014    | 2015     |                        |
| 1            | <b>Température Distribution</b> |                         |                              |                         |                             |                |         |         |         |          |                        |
| 2            | 2013                            | 5 007 <sup>(4)</sup>    | 321                          | 383                     | 5 711                       |                |         |         |         | (1 142)  | 4 569                  |
| 3            | 2012                            | 22 328 <sup>(5)</sup>   | 1 087                        | 1 728                   | 25 142                      |                |         |         | (5 028) | (5 028)  | 15 085                 |
| 4            | 2011                            | (923) <sup>(6)</sup>    | (48)                         | (76)                    | (1 047)                     |                |         | 209     | 209     | 209      | (419)                  |
| 5            | 2010                            | 27 939 <sup>(7)</sup>   | 1 208                        | 2 224                   | 31 371                      |                | (6 274) | (6 274) | (6 274) | (6 274)  | 6 274                  |
| 6            | 2009                            | 440 <sup>(8)</sup>      | (55)                         | 30                      | 415                         | (83)           | (83)    | (83)    | (83)    | (83)     | 0                      |
| 7            |                                 |                         |                              |                         |                             |                |         |         |         | (12 318) | 25 510 <sup>(2)</sup>  |
| 8            | <b>Température Équilibrage</b>  |                         |                              |                         |                             |                |         |         |         |          |                        |
| 9            | 2013                            | 2 277 <sup>(9)</sup>    | 102                          | 171                     | 2 549                       |                |         |         |         | (510)    | 2 039                  |
| 10           | 2012                            | 10 198 <sup>(10)</sup>  | 519                          | 791                     | 11 509                      |                |         |         | (2 302) | (2 302)  | 6 905                  |
| 11           | 2011                            | (219) <sup>(11)</sup>   | (11)                         | (18)                    | (248)                       |                |         | 50      | 50      | 50       | (99)                   |
| 12           | 2010                            | 8 762 <sup>(12)</sup>   | 376                          | 697                     | 9 835                       |                | (1 967) | (1 967) | (1 967) | (1 967)  | 1 967                  |
| 13           | 2009                            | (63) <sup>(13)</sup>    | (40)                         | (8)                     | (111)                       | 22             | 22      | 22      | 22      | 22       | 0                      |
| 14           |                                 |                         |                              |                         |                             |                |         |         |         | (4 707)  | 10 812 <sup>(19)</sup> |
| 15           | <b>Frais financiers</b>         |                         |                              |                         |                             |                |         |         |         |          |                        |
| 16           | 2013                            | (41) <sup>(14)</sup>    | 6                            | (3)                     | (38)                        |                |         |         |         | 8        | (30)                   |
| 17           | 2012                            | (760) <sup>(15)</sup>   | (35)                         | (58)                    | (854)                       |                |         |         | 171     | 171      | (512)                  |
| 18           | 2011                            | 66 <sup>(16)</sup>      | (5)                          | 5                       | 66                          |                |         | (13)    | (13)    | (13)     | 26                     |
| 19           | 2010                            | (1 986) <sup>(17)</sup> | (64)                         | (156)                   | (2 207)                     |                | 441     | 441     | 441     | 441      | (441)                  |
| 20           | 2009                            | 211 <sup>(18)</sup>     | 11                           | 17                      | 239                         | (48)           | (48)    | (48)    | (48)    | (48)     | 0                      |
| 21           |                                 |                         |                              |                         |                             |                |         |         |         | 559      | (957) <sup>(3)</sup>   |

(1) En réponse à une demande de suivi à la D-2008-140

(2) Référence : Gaz Métro-19, Doc. 2, p. 9, col. 13, l. 36

(3) Référence : Gaz Métro-19, Doc. 2, p. 1, col. 13, l. 37

(4) Rapport annuel 2013 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 2 et 6, l. 13

(5) Rapport annuel 2012 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 2 et 6, l. 13

(6) Rapport annuel 2011 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 2 et 6, l. 13

(7) Rapport annuel 2010 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 2 et 6, l. 13

(8) Rapport annuel 2009 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 2 et 6, l. 13

(9) Rapport annuel 2013 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 3 et 7, l. 13

(10) Rapport annuel 2012 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 3 et 7, l. 13

(11) Rapport annuel 2011 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 3 et 7, l. 13

(12) Rapport annuel 2010 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 3 et 7, l. 13

(13) Rapport annuel 2009 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 3 et 7, l. 13

(14) Rapport annuel 2013 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 7, l. 13

(15) Rapport annuel 2012 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 7, l. 13

(16) Rapport annuel 2011 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 7, l. 13

(17) Rapport annuel 2010 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 7, l. 13

(18) Rapport annuel 2009 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 7, l. 13

(19) Référence : Gaz Métro-19, Doc. 2, p. 8, col. 13, l. 14