

Base de tarification mensuelle
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)

| No de ligne | Description | 1 oct '14 (1) | Octobre (2) | Novembre (3) | Décembre (4) | Janvier (5) | Février (6) | Mars (7) | Avril (8) | Mai (9) | Juin (10) | Juillet (11) | Août (12) | Septembre (13) | Total (14) | Moyenne mensuelle (15) |
|----------------|---|------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|------------------------------|
| 1 | Immobilisations | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Valeur historique | 3 339 116 | 3 350 979 | 3 362 995 | 3 368 298 | 3 377 016 | 3 383 499 | 3 384 781 | 3 394 050 | 3 403 610 | 3 411 943 | 3 425 877 | 3 438 392 | 3 444 872 | 44 085 427 | 3 391 187 |
| 3 | Amortissement cumulé | (1 684 843) | (1 693 269) | (1 704 549) | (1 708 233) | (1 716 845) | (1 725 938) | (1 729 726) | (1 738 150) | (1 746 465) | (1 749 711) | (1 757 991) | (1 766 230) | (1 765 012) | (22 486 962) | (1 729 766) |
| 4 | Valeur nette | 1 654 273 | 1 657 709 | 1 658 447 | 1 660 065 | 1 660 171 | 1 657 561 | 1 655 054 | 1 655 901 | 1 657 145 | 1 662 232 | 1 667 885 | 1 672 161 | 1 679 860 | 21 598 465 | 1 661 420 |
| 5 | Contributions | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Valeur historique | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (5 507 198) | (423 631) |
| 7 | Amortissement cumulé | 374 070 | 374 339 | 374 607 | 374 875 | 375 143 | 375 411 | 375 679 | 375 948 | 376 216 | 376 484 | 376 752 | 377 020 | 377 288 | 4 883 832 | 375 679 |
| 8 | Valeur nette | (49 560) | (49 292) | (49 024) | (48 756) | (48 488) | (48 219) | (47 951) | (47 683) | (47 415) | (47 147) | (46 879) | (46 610) | (46 342) | (623 366) | (47 951) |
| 9 | Total des immobilisations | 1 604 713 | 1 608 417 | 1 609 423 | 1 611 309 | 1 611 683 | 1 609 342 | 1 607 103 | 1 608 217 | 1 609 730 | 1 615 085 | 1 621 007 | 1 625 551 | 1 633 518 | 20 975 100 | 1 613 469 |
| 10 | Fonds de roulement | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Encaisse | 21 767 | 21 767 | 21 767 | 21 767 | 21 767 | 21 767 | 21 767 | 21 767 | 21 767 | 21 767 | 21 767 | 21 767 | 21 767 | 282 974 | 21 767 |
| 12 | Matériaux et inventaires de gaz (Gaz Métro-19, doc. 7) | 97 830 | 94 944 | 97 825 | 79 037 | 55 521 | 36 989 | 37 038 | 42 467 | 43 304 | 46 714 | 65 114 | 81 069 | 96 746 | 874 600 | 67 277 |
| 13 | Total du fonds de roulement | 119 597 | 116 712 | 119 592 | 100 805 | 77 289 | 58 756 | 58 806 | 64 235 | 65 071 | 68 481 | 86 882 | 102 836 | 118 513 | 1 157 574 | 89 044 |
| 14 | Coûts non amortis | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | Frais reliés à la dette | 4 849 | 4 801 | 4 754 | 4 707 | 4 876 | 4 825 | 4 934 | 4 883 | 4 832 | 4 781 | 4 730 | 4 679 | 4 628 | 62 282 | 4 791 |
| 16 | Programmes commerciaux | 104 030 | 104 034 | 104 205 | 104 235 | 104 232 | 104 205 | 104 602 | 104 476 | 104 182 | 103 739 | 102 991 | 101 922 | 101 033 | 1 347 883 | 103 683 |
| 17 | Actifs intangibles - Développements informatiques | 35 632 | 35 593 | 35 578 | 35 422 | 35 424 | 35 453 | 35 754 | 36 028 | 36 125 | 36 220 | 36 191 | 36 252 | 36 041 | 465 712 | 35 824 |
| 18 | Frais reliés au coût du gaz | 35 810 | 46 020 | 38 225 | 26 073 | 12 102 | 1 713 | 7 372 | 14 288 | 22 713 | 32 145 | 41 678 | 51 888 | 59 964 | 389 992 | 29 999 |
| 19 | Récupération de l'écart de revenus | 10 878 | 9 971 | 9 065 | 8 158 | 7 252 | 6 345 | 5 439 | 4 532 | 3 626 | 2 719 | 1 813 | 906 | 0 | 70 706 | 5 439 |
| 20 | Cotisations d'impôts | 32 | 29 | 26 | 23 | 20 | 16 | 13 | 10 | 7 | 4 | 0 | (3) | (6) | 173 | 13 |
| 21 | Indemnités de départ | 2 088 | 2 019 | 1 950 | 1 881 | 1 812 | 1 743 | 1 674 | 1 606 | 1 537 | 1 468 | 1 399 | 1 330 | 1 261 | 21 768 | 1 674 |
| 22 | Frais alloués aux intervenants | 1 936 | 1 775 | 1 614 | 1 452 | 1 291 | 1 129 | 968 | 807 | 645 | 484 | 323 | 161 | 0 | 12 585 | 968 |
| 23 | Actifs intangibles - Brevets | 31 | 31 | 30 | 30 | 29 | 29 | 28 | 28 | 27 | 27 | 26 | 26 | 26 | 369 | 28 |
| 24 | Redevances à la Régie | (662) | (606) | (551) | (496) | (441) | (386) | (331) | (276) | (221) | (165) | (110) | (55) | 0 | (4 300) | (331) |
| 25 | PGÉE - Dépenses et subventions | 658 | 603 | 548 | 494 | 439 | 384 | 329 | 274 | 219 | 165 | 110 | 55 | 0 | 4 278 | 329 |
| 26 | Incitatif à l'atteinte du PGEE | 1 072 | 983 | 893 | 804 | 715 | 625 | 536 | 447 | 357 | 268 | 179 | 89 | 0 | 6 968 | 536 |
| 27 | Provision auto-assurance | 238 | 218 | 198 | 178 | 159 | 139 | 119 | 99 | 79 | 59 | 40 | 20 | 0 | 1 546 | 119 |
| 28 | Manque à gagner | 5 984 | 5 485 | 4 987 | 4 488 | 3 989 | 3 491 | 2 992 | 2 493 | 1 995 | 1 496 | 997 | 499 | 0 | 38 897 | 2 992 |
| 29 | Bonification | 3 211 | 2 943 | 2 676 | 2 408 | 2 140 | 1 873 | 1 605 | 1 338 | 1 070 | 803 | 535 | 268 | (0) | 20 870 | 1 605 |
| 30 | Récupération écart de revenus - Fonds vert | (155) | (103) | (52) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (309) | (24) |
| 31 | Fonds vert annuel (Équilibre revenus et dépenses) | (2 468) | (1 645) | (823) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (4 936) | (380) |
| 32 | Quote-part MFNF (anciennement AEE) | 248 | 216 | 184 | 151 | 119 | 86 | 54 | 21 | (11) | (44) | (76) | (109) | (141) | 698 | 54 |
| 33 | Gain / Perte sur disposition d'actifs | 19 | 17 | 16 | 14 | 13 | 11 | 9 | 8 | 6 | 5 | 3 | 2 | 0 | 123 | 9 |
| 34 | Vacances à payer | 5 223 | 5 078 | 4 933 | 4 788 | 4 643 | 4 498 | 4 353 | 4 208 | 4 063 | 3 918 | 3 773 | 3 628 | 3 482 | 56 588 | 4 353 |
| 35 | Récupération nivellement gaz perdu | 5 537 | 5 076 | 4 614 | 4 153 | 3 691 | 3 230 | 2 769 | 2 307 | 1 846 | 1 384 | 923 | 461 | 0 | 35 991 | 2 769 |
| 36 | Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Température | 53 347 | 51 929 | 50 510 | 49 091 | 47 672 | 46 254 | 44 835 | 43 416 | 41 997 | 40 578 | 39 160 | 37 741 | 36 322 | 582 852 | 44 835 |
| 37 | Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Intérêts | (1 516) | (1 470) | (1 423) | (1 376) | (1 330) | (1 283) | (1 237) | (1 190) | (1 144) | (1 097) | (1 051) | (1 004) | (957) | (16 078) | (1 237) |
| 38 | Total des coûts non amortis | 266 024 | 272 998 | 262 157 | 246 677 | 228 846 | 214 381 | 216 818 | 219 803 | 223 952 | 228 958 | 233 633 | 238 757 | 241 653 | 3 094 657 | 238 051 |
| 39 | Sous-total | 1 990 334 | 1 998 127 | 1 991 172 | 1 958 791 | 1 917 819 | 1 882 479 | 1 882 727 | 1 892 255 | 1 898 754 | 1 912 525 | 1 941 522 | 1 967 144 | 1 993 683 | 25 227 331 | 1 940 564 |
| 40 | Provision - Auto - assurance | (717) | (717) | (717) | (717) | (717) | (717) | (717) | (717) | (717) | (717) | (717) | (717) | (717) | (9 318) | (717) |
| 41 | TOTAL DE LA BASE DE TARIFICATION | 1 989 617 | 1 997 410 | 1 990 456 | 1 958 074 | 1 917 102 | 1 881 762 | 1 882 010 | 1 891 538 | 1 898 037 | 1 911 808 | 1 940 805 | 1 966 428 | 1 992 967 | 25 218 013 | 1 939 847 |

Taux moyen du coût en capital sur la base de tarification (Gaz Métro-20 doc. 2 p. 1) **7,09%**

Revenus nets d'exploitation (Gaz Métro-21 doc. 3, p. 1, li. 31) **137 535**

**Évolution de la base de tarification
pour la période 2013 à 2015
(000 000 \$)**

| No de ligne | Description (Moyenne 13 soldes) (1) | 2013 année historique (1) | 2014 5 réels 7 prévus (2) | 2014 année autorisée (3) | 2015 année témoin (4) | Variation 2015 vs 2014 année autorisée (5) (4) - (3) | | Variation 2015 vs 2014 5/7 (6) (4) - (2) | | Variation 2015 vs 2013 année historique (7) (4) - (1) | |
|----------------|--|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|-----------|--|-----------|---|-----------|
| 1 | Immobilisations corporelles | 1 581,1 | 1 619,9 | 1 618,0 | 1 661,4 | 43,4 | 3% | 41,5 | 3% | 80,3 | 5% |
| 2 | Contributions | (54,4) | (51,2) | (51,2) | (48,0) | 3,2 | -6% | 3,2 | -6% | 6,4 | -12% |
| 3 | Actifs intangibles - Développements des systèmes informatiques et brevets | 37,2 | 36,4 | 38,0 | 35,9 | (2,1) | -6% | (0,6) | -2% | (1,4) | -4% |
| 4 | Coûts non amortis | | | | | | | | | | |
| 5 | Programmes commerciaux | 107,2 | 106,5 | 107,2 | 103,7 | | | | | | |
| 6 | Comptes de frais reportés | 100,5 | 108,5 | 112,1 | 100,5 | | | | | | |
| 7 | Comptes de crédits reportés | (21,3) | (10,3) | (10,3) | (2,0) | | | | | | |
| 8 | | 186,4 | 204,7 | 209,1 | 202,2 | (6,9) | -3% | (2,5) | -1% | 15,8 | 8% |
| 9 | Fonds de roulement | | | | | | | | | | |
| 10 | Encaisse réglementaire | 17,6 | 19,3 | 19,5 | 21,8 | | | | | | |
| 11 | Matériaux et inventaires de gaz | 70,4 | 63,6 | 69,7 | 67,3 | | | | | | |
| 12 | | 88,0 | 82,9 | 89,2 | 89,1 | (0,1) | 0% | 6,3 | 8% | 1,1 | 1% |
| 13 | Provision auto-assurance | (0,7) | (0,6) | (1,1) | (0,7) | 0,4 | -34% | (0,1) | 21% | (0,0) | 0% |
| 14 | Total | 1 837,5 | 1 892,1 | 1 902,0 | 1 939,8 | 37,8 | 2% | 47,9 | 3% | 102,3 | 6% |

(1) L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des montants totaux

Original : 2014.10.08

Révisé : 2015.12.04

Révision antérieure : 2014.12.15

Base de tarification mensuelle
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)

| No de ligne | Description | <u>1 oct '14</u> (1) | <u>Octobre</u> (2) | <u>Novembre</u> (3) | <u>Décembre</u> (4) | <u>Janvier</u> (5) | <u>Février</u> (6) | <u>Mars</u> (7) | <u>Avril</u> (8) | <u>Mai</u> (9) | <u>Juin</u> (10) | <u>Juillet</u> (11) | <u>Août</u> (12) | <u>Septembre</u> (13) | <u>Total</u> (14) | <u>Moyenne mensuelle</u> (15) |
|----------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| 1 | Fourniture | 45 216 | 42 556 | 45 595 | 34 549 | 19 261 | 8 204 | 9 735 | 14 067 | 14 378 | 16 191 | 28 271 | 39 119 | 47 970 | 365 111 | 28 085 (1) |
| 2 | Compression | 1 511 | 1 300 | 1 470 | 1 391 | 882 | 423 | 445 | 559 | 546 | 548 | 703 | 789 | 809 | 11 376 | 875 (2) |
| 3 | Transport | 48 574 | 47 979 | 46 555 | 37 515 | 26 722 | 17 862 | 15 158 | 15 535 | 16 077 | 18 254 | 24 895 | 31 048 | 36 924 | 383 097 | 29 469 (3) |
| 4 | Équilibrage - Pointe | 35 721 | 39 228 | 35 409 | 29 314 | 23 275 | 18 439 | 14 274 | 18 597 | 23 110 | 27 531 | 32 029 | 36 615 | 41 336 | 374 879 | 28 837 (4) |
| 5 | Équilibrage - Espace | 37 956 | 43 937 | 39 924 | 33 941 | 27 779 | 22 768 | 32 607 | 34 503 | 37 309 | 40 539 | 43 843 | 47 079 | 50 234 | 492 420 | 37 878 (5) |
| 6 | Distribution | 1 815 861 | 1 817 632 | 1 816 724 | 1 816 586 | 1 814 404 | 1 809 289 | 1 805 012 | 1 803 499 | 1 801 839 | 1 803 967 | 1 806 286 | 1 806 998 | 1 810 915 | 23 529 012 | 1 809 924 (6) |
| 7 | SPEDE | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 62 118 | 4 778 (7) |
| 8 | Total | 1 989 617 | 1 997 410 | 1 990 456 | 1 958 074 | 1 917 102 | 1 881 762 | 1 882 010 | 1 891 538 | 1 898 037 | 1 911 808 | 1 940 805 | 1 966 428 | 1 992 966 | 25 218 013 | 1 939 847 |

- (1) Gaz Métro-19, doc. 2, p. 4, l. 14
(2) Gaz Métro-19, doc. 2, p. 5, l. 14
(3) Gaz Métro-19, doc. 2, p. 6, l. 16
(4) Gaz Métro-19, doc. 2, p. 7, l. 14
(5) Gaz Métro-19, doc. 2, p. 8, l. 16
(6) Gaz Métro-19, doc. 2, p. 9, l. 41
(7) Gaz Métro-19, doc. 2, p. 10, l. 4

Base de tarification mensuelle
Fourniture
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)

| No de ligne | Description | 1 oct '14 (1) | Octobre (2) | Novembre (3) | Décembre (4) | Janvier (5) | Février (6) | Mars (7) | Avril (8) | Mai (9) | Juin (10) | Juillet (11) | Août (12) | Septembre (13) | Total (14) | Moyenne mensuelle (15) |
|----------------|--|------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|----------------|------------------------------|
| 1 | Fonds de roulement | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Encaisse | 2 544 | 2 544 | 2 544 | 2 544 | 2 544 | 2 544 | 2 544 | 2 544 | 2 544 | 2 544 | 2 544 | 2 544 | 2 544 | 33 078 | 2 544 |
| 3 | Matériaux et approvisionnements | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Gaz naturel en inventaire (line pack) | 477 | 442 | 474 | 464 | 450 | 442 | 626 | 698 | 594 | 477 | 489 | 479 | 477 | 6 590 | 507 |
| 5 | Gaz naturel liquide en inventaire | 3 728 | 4 120 | 5 097 | 4 884 | 4 602 | 4 477 | 6 229 | 6 349 | 4 879 | 3 473 | 3 612 | 3 949 | 4 301 | 59 702 | 4 592 |
| 6 | Entrep. souterrain de gaz naturel | 31 260 | 27 597 | 28 144 | 20 191 | 11 723 | 4 440 | 5 295 | 8 255 | 7 344 | 8 428 | 17 171 | 24 086 | 31 235 | 225 167 | 17 321 |
| 7 | Entreposage St-Flavien | 9 493 | 9 833 | 10 807 | 8 147 | 4 007 | 1 297 | 0 | 733 | 3 170 | 4 491 | 6 168 | 7 623 | 8 889 | 74 658 | 5 743 |
| 8 | Entrep. souterrain Pte-du-Lac- Intragaz | <u>1 884</u> | <u>1 907</u> | <u>2 042</u> | <u>1 843</u> | <u>1 690</u> | <u>1 833</u> | <u>2 501</u> | <u>2 756</u> | <u>2 343</u> | <u>1 883</u> | <u>1 932</u> | <u>1 890</u> | <u>1 884</u> | <u>26 387</u> | <u>2 030</u> |
| 9 | | <u>46 843</u> | <u>43 899</u> | <u>46 564</u> | <u>35 529</u> | <u>22 471</u> | <u>12 490</u> | <u>14 651</u> | <u>18 790</u> | <u>18 330</u> | <u>18 751</u> | <u>29 373</u> | <u>38 027</u> | <u>46 786</u> | <u>392 504</u> | <u>30 193</u> |
| 10 | Total du fonds de roulement | 49 387 | 46 444 | 49 109 | 38 073 | 25 016 | 15 034 | 17 195 | 21 335 | 20 874 | 21 295 | 31 917 | 40 571 | 49 330 | 425 582 | 32 737 |
| 11 | Coûts non amortis | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Frais reliés au coût du gaz | (4 171) | (3 888) | (3 514) | (3 524) | (5 755) | (6 830) | (7 460) | (7 268) | (6 497) | (5 104) | (3 646) | (1 452) | (1 361) | (60 471) | (4 652) |
| 13 | Total des coûts non amortis | (4 171) | (3 888) | (3 514) | (3 524) | (5 755) | (6 830) | (7 460) | (7 268) | (6 497) | (5 104) | (3 646) | (1 452) | (1 361) | (60 471) | (4 652) |
| 14 | Total Base de tarification - Fourniture | 45 216 | 42 556 | 45 595 | 34 549 | 19 261 | 8 204 | 9 735 | 14 067 | 14 378 | 16 191 | 28 271 | 39 119 | 47 970 | 365 111 | 28 085 |

Base de tarification mensuelle
Compression
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)

| No de ligne | Description | 1 oct '14 (1) | Octobre (2) | Novembre (3) | Décembre (4) | Janvier (5) | Février (6) | Mars (7) | Avril (8) | Mai (9) | Juin (10) | Juillet (11) | Août (12) | Septembre (13) | Total (14) | Moyenne mensuelle (15) |
|----------------|---|------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-------------|--------------|------------|--------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|------------------------------|
| 1 | Fonds de roulement | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Encaisse | 68 | 68 | 68 | 68 | 68 | 68 | 68 | 68 | 68 | 68 | 68 | 68 | 68 | 889 | 68 |
| 3 | Matériaux et approvisionnements | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Gaz naturel en inventaire (line pack) | 12 | 6 | 11 | 20 | 22 | 25 | 19 | 19 | 13 | 9 | 8 | 7 | 5 | 176 | 14 |
| 5 | Gaz naturel liquide en inventaire | 91 | 61 | 118 | 207 | 230 | 253 | 186 | 172 | 109 | 68 | 59 | 55 | 44 | 1 652 | 127 |
| 6 | Entrep. souterrain de gaz naturel | 767 | 405 | 649 | 856 | 585 | 250 | 158 | 224 | 164 | 165 | 282 | 333 | 321 | 5 159 | 397 |
| 7 | Entreposage St-Flavien | 233 | 144 | 249 | 345 | 200 | 73 | 0 | 20 | 71 | 88 | 101 | 105 | 91 | 1 721 | 132 |
| 8 | Entrep. souterrain Pte-du-Lac-Intragaz | 46 | 28 | 47 | 78 | 84 | 103 | 75 | 75 | 52 | 37 | 32 | 26 | 19 | 703 | 54 |
| 9 | | <u>1 149</u> | <u>645</u> | <u>1 074</u> | <u>1 506</u> | <u>1 121</u> | <u>704</u> | <u>438</u> | <u>509</u> | <u>409</u> | <u>368</u> | <u>482</u> | <u>526</u> | <u>480</u> | <u>9 411</u> | <u>724</u> |
| 10 | Total du fonds de roulement | 1 217 | 713 | 1 142 | 1 575 | 1 190 | 773 | 506 | 578 | 477 | 436 | 550 | 594 | 549 | 10 299 | 792 |
| 11 | Coûts non amortis | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Frais reliés au coût du gaz | 294 | 587 | 327 | (184) | (307) | (350) | (61) | (18) | 69 | 112 | 153 | 195 | 261 | 1 077 | 83 |
| 13 | Total des coûts non amortis | 294 | 587 | 327 | (184) | (307) | (350) | (61) | (18) | 69 | 112 | 153 | 195 | 261 | 1 077 | 83 |
| 14 | Total Base de tarification - Compression | 1 511 | 1 300 | 1 470 | 1 391 | 882 | 423 | 445 | 559 | 546 | 548 | 703 | 789 | 809 | 11 376 | 875 |

Base de tarification mensuelle
Transport
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)

| No de ligne | Description | 1 oct '14 (1) | Octobre (2) | Novembre (3) | Décembre (4) | Janvier (5) | Février (6) | Mars (7) | Avril (8) | Mai (9) | Juin (10) | Juillet (11) | Août (12) | Septembre (13) | Total (14) | Moyenne mensuelle (15) |
|----------------|---|------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|----------------|------------------------------|
| 1 | Fonds de roulement | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Encaisse | 1 273 | 1 273 | 1 273 | 1 273 | 1 273 | 1 273 | 1 273 | 1 273 | 1 273 | 1 273 | 1 273 | 1 273 | 1 273 | 16 546 | 1 273 |
| 3 | Matériaux et approvisionnements | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Gaz naturel en inventaire (line pack) | 352 | 352 | 352 | 349 | 344 | 332 | 327 | 332 | 335 | 339 | 346 | 350 | 352 | 4 461 | 343 |
| 5 | Gaz naturel liquide en inventaire | 2 749 | 3 279 | 3 789 | 3 679 | 3 513 | 3 357 | 3 256 | 3 021 | 2 750 | 2 469 | 2 557 | 2 884 | 3 169 | 40 472 | 3 113 |
| 6 | Entrep. souterrain de gaz naturel | 23 049 | 21 962 | 20 920 | 15 207 | 8 947 | 3 329 | 2 768 | 3 928 | 4 139 | 5 992 | 12 156 | 17 590 | 23 014 | 163 001 | 12 539 |
| 7 | Entreposage St-Flavien | 7 000 | 7 826 | 8 033 | 6 136 | 3 058 | 973 | 0 | 349 | 1 787 | 3 193 | 4 367 | 5 567 | 6 549 | 54 836 | 4 218 |
| 8 | Entrep. souterrain Pte-du-Lac-Intragaz | 1 389 | 1 518 | 1 518 | 1 388 | 1 290 | 1 375 | 1 307 | 1 311 | 1 321 | 1 339 | 1 367 | 1 380 | 1 388 | 17 891 | 1 376 |
| 9 | | <u>34 539</u> | <u>34 936</u> | <u>34 612</u> | <u>26 759</u> | <u>17 151</u> | <u>9 366</u> | <u>7 659</u> | <u>8 941</u> | <u>10 331</u> | <u>13 332</u> | <u>20 794</u> | <u>27 770</u> | <u>34 471</u> | <u>280 661</u> | <u>21 589</u> |
| 10 | Total du fonds de roulement | 35 812 | 36 209 | 35 885 | 28 032 | 18 424 | 10 638 | 8 931 | 10 214 | 11 604 | 14 605 | 22 067 | 29 043 | 35 744 | 297 208 | 22 862 |
| 11 | Coûts non amortis | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Frais reliés au coût du gaz | 3 296 | 3 092 | 2 781 | 2 384 | 1 986 | 1 701 | 1 493 | 1 377 | 1 317 | 1 282 | 1 250 | 1 216 | 1 180 | 24 356 | 1 874 |
| 13 | Manque à gagner - Transport | 6 534 | 5 990 | 5 445 | 4 901 | 4 356 | 3 812 | 3 267 | 2 723 | 2 178 | 1 634 | 1 089 | 545 | 0 | 42 474 | 3 267 |
| 14 | Bonification - Transport | 2 932 | 2 688 | 2 444 | 2 199 | 1 955 | 1 711 | 1 466 | 1 222 | 977 | 733 | 489 | 244 | 0 | 19 060 | 1 466 |
| 15 | Total des coûts non amortis | 12 763 | 11 770 | 10 670 | 9 484 | 8 298 | 7 223 | 6 227 | 5 321 | 4 473 | 3 649 | 2 828 | 2 005 | 1 180 | 85 890 | 6 607 |
| 16 | Total Base de tarification - Transport | 48 574 | 47 979 | 46 555 | 37 515 | 26 722 | 17 862 | 15 158 | 15 535 | 16 077 | 18 254 | 24 895 | 31 048 | 36 924 | 383 097 | 29 469 |

Base de tarification mensuelle
Équilibrage - pointe
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)

| No de ligne | Description | 1 oct '14 (1) | Octobre (2) | Novembre (3) | Décembre (4) | Janvier (5) | Février (6) | Mars (7) | Avril (8) | Mai (9) | Juin (10) | Juillet (11) | Août (12) | Septembre (13) | Total (14) | Moyenne mensuelle (15) |
|----------------|--|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------------------|
| 1 | <u>Immobilisations</u> | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Valeur historique | 42 934 | 42 934 | 43 104 | 43 104 | 43 104 | 43 104 | 43 224 | 43 224 | 43 424 | 43 529 | 43 579 | 43 629 | 43 804 | 562 696 | 43 284 |
| 3 | Amortissement cumulé | <u>(26 754)</u> | <u>(26 866)</u> | <u>(26 977)</u> | <u>(27 089)</u> | <u>(27 201)</u> | <u>(27 313)</u> | <u>(27 424)</u> | <u>(27 536)</u> | <u>(27 648)</u> | <u>(27 761)</u> | <u>(27 874)</u> | <u>(27 988)</u> | <u>(28 101)</u> | <u>(356 533)</u> | <u>(27 426)</u> |
| 4 | Valeur nette | 16 179 | 16 068 | 16 127 | 16 015 | 15 903 | 15 791 | 15 800 | 15 687 | 15 775 | 15 768 | 15 705 | 15 641 | 15 703 | 206 163 | 15 859 |
| 5 | <u>Fonds de roulement</u> | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Encaisse | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 | 1 200 | 92 |
| 7 | Matériaux et approvisionnements | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Entrep. souterrain de gaz naturel | 206 | 196 | 187 | 137 | 81 | 31 | 26 | 35 | 37 | 52 | 101 | 143 | 179 | 1 409 | 108 |
| 9 | Gaz naturel liquide en inventaire | <u>1 109</u> | <u>1 238</u> | <u>1 361</u> | <u>1 322</u> | <u>1 257</u> | <u>1 221</u> | <u>1 178</u> | <u>1 056</u> | <u>932</u> | <u>799</u> | <u>763</u> | <u>822</u> | <u>898</u> | <u>13 953</u> | <u>1 073</u> |
| | | <u>1 314</u> | <u>1 434</u> | <u>1 547</u> | <u>1 458</u> | <u>1 338</u> | <u>1 252</u> | <u>1 203</u> | <u>1 091</u> | <u>969</u> | <u>850</u> | <u>864</u> | <u>965</u> | <u>1 077</u> | <u>15 363</u> | <u>1 182</u> |
| 10 | Total du fonds de roulement | 1 407 | 1 526 | 1 640 | 1 550 | 1 430 | 1 344 | 1 296 | 1 183 | 1 061 | 943 | 956 | 1 057 | 1 170 | 16 563 | 1 274 |
| 11 | <u>Coûts non amortis</u> | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Frais reliés au coût du gaz | <u>18 134</u> | <u>21 634</u> | <u>17 643</u> | <u>11 749</u> | <u>5 942</u> | <u>1 303</u> | <u>(2 821)</u> | <u>1 726</u> | <u>6 274</u> | <u>10 821</u> | <u>15 369</u> | <u>19 916</u> | <u>24 463</u> | <u>152 153</u> | <u>11 704</u> |
| 13 | Total des coûts non amortis | 18 134 | 21 634 | 17 643 | 11 749 | 5 942 | 1 303 | (2 821) | 1 726 | 6 274 | 10 821 | 15 369 | 19 916 | 24 463 | 152 153 | 11 704 |
| 14 | Total Base de tarification - Équilibrage (Ep) | <u>35 721</u> | <u>39 228</u> | <u>35 409</u> | <u>29 314</u> | <u>23 275</u> | <u>18 439</u> | <u>14 274</u> | <u>18 597</u> | <u>23 110</u> | <u>27 531</u> | <u>32 029</u> | <u>36 615</u> | <u>41 336</u> | <u>374 879</u> | <u>28 837</u> |

Base de tarification mensuelle
Équilibrage- Espace
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)

| No de ligne | Description | 1 oct '14 (1) | Octobre (2) | Novembre (3) | Décembre (4) | Janvier (5) | Février (6) | Mars (7) | Avril (8) | Mai (9) | Juin (10) | Juillet (11) | Août (12) | Septembre (13) | Total (14) | Moyenne mensuelle (15) |
|----------------|---|------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|----------------|------------------------------|
| 1 | Immobilisations | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Valeur historique | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 39 252 | 3 019 |
| 3 | Amortissement cumulé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Valeur nette | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 3 019 | 39 252 | 3 019 |
| 4 | Fonds de roulement | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Encaisse | 89 | 89 | 89 | 89 | 89 | 89 | 89 | 89 | 89 | 89 | 89 | 89 | 89 | 1 153 | 89 |
| 6 | Matériaux et approvisionnements | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Entrep. souterrain de gaz naturel | 401 | 382 | 364 | 266 | 158 | 60 | 50 | 68 | 72 | 101 | 196 | 279 | 349 | 2 744 | 211 |
| 8 | Entreposage St-Flavien | 547 | 610 | 626 | 482 | 244 | 90 | 0 | 31 | 156 | 276 | 369 | 465 | 544 | 4 432 | 341 |
| | | 947 | 992 | 990 | 748 | 402 | 140 | 50 | 99 | 228 | 376 | 565 | 744 | 893 | 7 175 | 552 |
| 9 | Total du fonds de roulement | 1 036 | 1 081 | 1 079 | 837 | 491 | 229 | 139 | 188 | 317 | 465 | 653 | 833 | 982 | 8 328 | 641 |
| 10 | Coûts non amortis | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Frais reliés au coût du gaz | 18 257 | 24 596 | 20 988 | 15 649 | 10 235 | 5 889 | 16 221 | 18 471 | 21 550 | 25 034 | 28 553 | 32 012 | 35 421 | 272 877 | 20 991 |
| 12 | Trop-perçu - Équilibrage | (154) | (141) | (128) | (116) | (103) | (90) | (77) | (64) | (51) | (39) | (26) | (13) | 0 | (1 001) | (77) |
| 13 | Bonification - Équilibrage | 278 | 255 | 232 | 209 | 186 | 162 | 139 | 116 | 93 | 70 | 46 | 23 | (0) | 1 810 | 139 |
| 14 | Récup. Des cptes de stabilisation tarifaire - Température | 15 519 | 15 127 | 14 735 | 14 342 | 13 950 | 13 558 | 13 166 | 12 774 | 12 381 | 11 989 | 11 597 | 11 205 | 10 812 | 171 155 | 13 166 |
| 15 | Total des coûts non amortis | 33 900 | 39 836 | 35 826 | 30 085 | 24 268 | 19 519 | 29 449 | 31 296 | 33 973 | 37 054 | 40 170 | 43 227 | 46 233 | 444 840 | 34 218 |
| 16 | Total Base de tarification - Équilibrage (E-e) | 37 956 | 43 937 | 39 924 | 33 941 | 27 779 | 22 768 | 32 607 | 34 503 | 37 309 | 40 539 | 43 843 | 47 079 | 50 234 | 492 420 | 37 878 |

Base de tarification mensuelle
Distribution
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)

| No de ligne | Description | 1 oct '14 (1) | Octobre (2) | Novembre (3) | Décembre (4) | Janvier (5) | Février (6) | Mars (7) | Avril (8) | Mai (9) | Juin (10) | Juillet (11) | Août (12) | Septembre (13) | Total (14) | Moyenne mensuelle (15) |
|----------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | <u>Immobilisations</u> | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Valeur historique | 3 293 163 | 3 305 025 | 3 316 872 | 3 322 175 | 3 330 893 | 3 337 376 | 3 338 537 | 3 347 807 | 3 357 167 | 3 365 394 | 3 379 278 | 3 391 743 | 3 398 048 | 43 483 479 | 3 344 883 |
| 3 | Amortissement cumulé | <u>(1 658 088)</u> | <u>(1 666 404)</u> | <u>(1 677 572)</u> | <u>(1 681 145)</u> | <u>(1 689 645)</u> | <u>(1 698 625)</u> | <u>(1 702 302)</u> | <u>(1 710 613)</u> | <u>(1 718 817)</u> | <u>(1 721 949)</u> | <u>(1 730 117)</u> | <u>(1 738 243)</u> | <u>(1 736 910)</u> | <u>(22 130 429)</u> | <u>(1 702 341)</u> |
| 4 | Valeur nette | 1 635 074 | 1 638 622 | 1 639 300 | 1 641 030 | 1 641 248 | 1 638 751 | 1 636 235 | 1 637 194 | 1 638 350 | 1 643 445 | 1 649 161 | 1 653 501 | 1 661 138 | 21 353 050 | 1 642 542 |
| 5 | <u>Contributions</u> | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Valeur historique | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (423 631) | (5 507 198) | (423 631) |
| 7 | Amortissement cumulé | <u>374 070</u> | <u>374 339</u> | <u>374 607</u> | <u>374 875</u> | <u>375 143</u> | <u>375 411</u> | <u>375 679</u> | <u>375 948</u> | <u>376 216</u> | <u>376 484</u> | <u>376 752</u> | <u>377 020</u> | <u>377 288</u> | <u>4 883 832</u> | <u>375 679</u> |
| 8 | Valeur nette | <u>(49 560)</u> | <u>(49 292)</u> | <u>(49 024)</u> | <u>(48 756)</u> | <u>(48 488)</u> | <u>(48 219)</u> | <u>(47 951)</u> | <u>(47 683)</u> | <u>(47 415)</u> | <u>(47 147)</u> | <u>(46 879)</u> | <u>(46 610)</u> | <u>(46 342)</u> | <u>(623 366)</u> | <u>(47 951)</u> |
| 9 | Total des immobilisations | 1 585 514 | 1 589 330 | 1 590 277 | 1 592 274 | 1 592 761 | 1 590 531 | 1 588 284 | 1 589 511 | 1 590 935 | 1 596 298 | 1 602 283 | 1 606 890 | 1 614 796 | 20 729 684 | 1 594 591 |
| 10 | <u>Fonds de roulement</u> | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Encaisse | 12 922 | 12 922 | 12 922 | 12 922 | 12 922 | 12 922 | 12 922 | 12 922 | 12 922 | 12 922 | 12 922 | 12 922 | 12 922 | 167 991 | 12 922 |
| 12 | Matériaux et inventaires de gaz | 13 037 | 13 037 | 13 037 | 13 037 | 13 037 | 13 037 | 13 037 | 13 037 | 13 037 | 13 037 | 13 037 | 13 037 | 13 037 | 169 485 | 13 037 |
| 13 | Total du fonds de roulement | 25 960 | 25 960 | 25 960 | 25 960 | 25 960 | 25 960 | 25 960 | 25 960 | 25 960 | 25 960 | 25 960 | 25 960 | 25 960 | 337 477 | 25 960 |
| 14 | <u>Coûts non amortis</u> | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | Frais reliés à la dette | 4 849 | 4 801 | 4 754 | 4 707 | 4 876 | 4 825 | 4 934 | 4 883 | 4 832 | 4 781 | 4 730 | 4 679 | 4 628 | 62 282 | 4 791 |
| 17 | Programmes commerciaux | 104 030 | 104 034 | 104 205 | 104 235 | 104 232 | 104 205 | 104 602 | 104 476 | 104 182 | 103 739 | 102 991 | 101 922 | 101 033 | 1 347 883 | 103 683 |
| 18 | Actifs intangibles - Développement informatiques | 35 632 | 35 593 | 35 578 | 35 422 | 35 424 | 35 453 | 35 754 | 36 028 | 36 125 | 36 220 | 36 191 | 36 252 | 36 041 | 465 712 | 35 824 |
| 19 | Cotisations d'impôts | 32 | 29 | 26 | 23 | 20 | 16 | 13 | 10 | 7 | 4 | 0 | (3) | (6) | 173 | 13 |
| 20 | Indemnités de départ | 2 088 | 2 019 | 1 950 | 1 881 | 1 812 | 1 743 | 1 674 | 1 606 | 1 537 | 1 468 | 1 399 | 1 330 | 1 261 | 21 768 | 1 674 |
| 21 | Frais alloués aux intervenants | 1 936 | 1 775 | 1 614 | 1 452 | 1 291 | 1 129 | 968 | 807 | 645 | 484 | 323 | 161 | 0 | 12 585 | 968 |
| 22 | Actifs intangibles - Brevets | 31 | 31 | 30 | 30 | 29 | 29 | 28 | 28 | 27 | 27 | 26 | 26 | 26 | 369 | 28 |
| 23 | Redevances à la Régie | (662) | (606) | (551) | (496) | (441) | (386) | (331) | (276) | (221) | (165) | (110) | (55) | 0 | (4 300) | (331) |
| 24 | PGEÉ - Dépenses et subventions | 658 | 603 | 548 | 494 | 439 | 384 | 329 | 274 | 219 | 165 | 110 | 55 | 0 | 4 278 | 329 |
| 25 | Provision auto-assurance | 238 | 218 | 198 | 178 | 159 | 139 | 119 | 99 | 79 | 59 | 40 | 20 | 0 | 1 546 | 119 |
| 26 | Trop-perçu - Distribution | (396) | (363) | (330) | (297) | (264) | (231) | (198) | (165) | (132) | (99) | (66) | (33) | 0 | (2 575) | (198) |
| 27 | Incitatif à l'atteinte du PGEÉ | 1 072 | 983 | 893 | 804 | 715 | 625 | 536 | 447 | 357 | 268 | 179 | 89 | 0 | 6 968 | 536 |
| 28 | Equilibre Fonds vert (revenus et dépenses) | (2 468) | (1 645) | (823) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (4 936) | (380) |
| 29 | Récupération écart de revenus - Fonds vert | (155) | (103) | (52) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (309) | (24) |
| 30 | Récupération de l'écart de revenus | 10 878 | 9 971 | 9 065 | 8 158 | 7 252 | 6 345 | 5 439 | 4 532 | 3 626 | 2 719 | 1 813 | 906 | 0 | 70 706 | 5 439 |
| 31 | Quote-part MFNF (anciennement AEÉ) | 248 | 216 | 184 | 151 | 119 | 86 | 54 | 21 | (11) | (44) | (76) | (109) | (141) | 698 | 54 |
| 33 | Gain / Perte sur disposition d'actifs | 19 | 17 | 16 | 14 | 13 | 11 | 9 | 8 | 6 | 5 | 3 | 2 | 0 | 123 | 9 |
| 34 | Vacances à payer | 5 223 | 5 078 | 4 933 | 4 788 | 4 643 | 4 498 | 4 353 | 4 208 | 4 063 | 3 918 | 3 773 | 3 628 | 3 482 | 56 588 | 4 353 |
| 35 | Récupération - Nivellement du gaz perdu | 5 537 | 5 076 | 4 614 | 4 153 | 3 691 | 3 230 | 2 769 | 2 307 | 1 846 | 1 384 | 923 | 461 | 0 | 35 991 | 2 769 |
| 36 | Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Température | 37 828 | 36 802 | 35 775 | 34 749 | 33 722 | 32 696 | 31 669 | 30 642 | 29 616 | 28 589 | 27 563 | 26 536 | 25 510 | 411 697 | 31 669 |
| 37 | Récup. des cptes de stabilisation tarifaire - Intérêts | <u>(1 516)</u> | <u>(1 470)</u> | <u>(1 423)</u> | <u>(1 376)</u> | <u>(1 330)</u> | <u>(1 283)</u> | <u>(1 237)</u> | <u>(1 190)</u> | <u>(1 144)</u> | <u>(1 097)</u> | <u>(1 051)</u> | <u>(1 004)</u> | <u>(957)</u> | <u>(16 078)</u> | <u>(1 237)</u> |
| 38 | Total des coûts non amortis | 205 103 | 203 059 | 201 205 | 199 068 | 196 400 | 193 514 | 191 485 | 188 745 | 185 660 | 182 426 | 178 760 | 174 865 | 170 877 | 2 471 169 | 190 090 |
| 39 | Sous-total | 1 816 577 | 1 818 348 | 1 817 441 | 1 817 303 | 1 815 121 | 1 810 005 | 1 805 729 | 1 804 216 | 1 802 556 | 1 804 684 | 1 807 002 | 1 807 715 | 1 811 632 | 23 538 330 | 1 810 641 |
| 40 | Provision Auto assurance | <u>(717)</u> | <u>(717)</u> | <u>(717)</u> | <u>(717)</u> | <u>(717)</u> | <u>(717)</u> | <u>(717)</u> | <u>(717)</u> | <u>(717)</u> | <u>(717)</u> | <u>(717)</u> | <u>(717)</u> | <u>(717)</u> | <u>(9 318)</u> | <u>(717)</u> |
| 41 | Total Base de tarification - Distribution | 1 815 861 | 1 817 632 | 1 816 724 | 1 816 586 | 1 814 404 | 1 809 289 | 1 805 012 | 1 803 499 | 1 801 839 | 1 803 967 | 1 806 286 | 1 806 998 | 1 810 915 | 23 529 012 | 1 809 924 |

Base de tarification mensuelle
SPEDE (1)
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)

| No de ligne | Description | <u>1 oct '14</u> (1) | <u>Octobre</u> (2) | <u>Novembre</u> (3) | <u>Décembre</u> (4) | <u>Janvier</u> (5) | <u>Février</u> (6) | <u>Mars</u> (7) | <u>Avril</u> (8) | <u>Mai</u> (9) | <u>Juin</u> (10) | <u>Juillet</u> (11) | <u>Août</u> (12) | <u>Septembre</u> (13) | <u>Total</u> (14) | Moyenne mensuelle (15) |
|----------------|--|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|
| 1 | Fonds de roulement | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Encaisse | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 62 118 | 4 778 |
| 3 | Total du fonds de roulement | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 62 118 | 4 778 |
| 4 | Total Base de tarification - SPEDE (\$) | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 4 778 | 62 118 | 4 778 |

5 (1) Référence : Gaz Métro-1, doc. 1, p. 74, l. 12 à 16

**Calcul du fonds de roulement
Étude lead(lag)
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)**

| No de ligne | DESCRIPTION DES VARIABLES | Dépenses budgétées (1) | (Nombre de jours) ((Lead)/lag) (2) | Net - LAG (3) | Fonds de roulement (4) (1)*(3)/365 |
|------------------------|--|---------------------------------------|---|--------------------------|---|
| 1 | REVENUS DE GAZ | | 38,14 | | |
| 2 | COÛT DE TRANSPORT, D'ÉQUILIBRAGE, DE DISTRIBUTION DE FOURNITURE ET DE COMPRESSION EXCLUANT LES REVENUS D'OPTIMISATION (Gaz Métro-19, doc. 2, p. 12, l. 7) | 984 302 | (37,09) | 1,05 | 2 823 |
| 3 | COÛT DU SPEDE (Gaz Métro-19, doc. 2, p. 12, l. 8) | 60 440 | (7,00) | (1) | 5 156 |
| 4 | DÉPENSES D'EXPLOITATION ET D'ENTRETIEN (Gaz Métro-21, doc. 14, p. 1) | 190 900 | (18,59) | 19,55 | 10 224 |
| 5 | TAXES FONCIÈRES, REDEVANCES À LA RÉGIE (Gaz Métro-21, doc. 24) | 26 144 | 79,46 | 117,59 | 8 423 |
| 6 | FONDS VERT (Gaz Métro-21, doc. 1, l. 9) | 6 045 | (45,63) | (7,49) | (124) |
| 7 | IMPÔT SUR LE REVENU (Gaz Métro-21, doc. 25, p. 1) | 32 372 | (15,20) | 22,94 | 2 034 |
| 8 | TAXES (TPS/TVH ET TVQ) (Gaz Métro-19, doc. 2, p. 13) | | | | (2 663) |
| 9 | PROVISION POUR MAUVAISES CRÉANCES (Gaz Métro-19, doc. 2, p. 12, l. 29) | | | | (4 106) |
| 10 | TOTAL DU FONDS DE ROULEMENT | | | | <u>21 767</u> |
| 11 | (1) Référence : Gaz Métro-5, doc. 1, réponse 4.3 (p. 8 à 9) | | | | |

| Calcul du fonds de roulement Étude lead (lag) pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015 (000 \$) | | | | | | | |
|--|--|----------------------------|---|---------------------------------------|---|------------------------------|---|
| No de ligne | Description des variables | Dépense budgétée (1) | Revenus d'optimisation et autres (2) | Dépense budgétée (3) (1)+(2) | (LEAD) / LAG net Nbre de jours (4) | Taux (5) (4) / 365 jrs | Fonds de roulement (6) (3) * (5) |
| 1 | Coût de la fourniture (1) | 442 512 | | 442 512 | 1,05 | 0,29% | 1 269 F |
| 2 | Coût de compression (1) | 9 921 | | 9 921 | 1,05 | 0,29% | 28 C |
| 3 | Coût du transport (Gaz Métro-21, doc. 9, p. 1) | 389 453 | 12 | 389 464 | 1,05 | 0,29% | 1 117 T |
| 4 | Coût de l'équilibrage Ep (Gaz Métro-21, doc. 9, p. 2) | 40 576 | | 40 576 | 1,05 | 0,29% | 116 E-p |
| 5 | Coût de l'équilibrage Ee (Gaz Métro-21, doc. 9, p. 2) | 78 991 | | 78 991 | 1,05 | 0,29% | 227 E-e |
| 6 | Frais de distribution (Gaz Métro-21, doc. 9, p. 3) | 22 839 | | 22 839 | 1,05 | 0,29% | 66 D |
| 7 | | 984 291 | 12 | 984 302 | | | 2 823 |
| 8 | Coût du SPEDE (1) | 60 440 | | 60 440 | 31,14 | 8,53% | 5 156 S |
| 9 | Dépenses d'exploitation (Gaz Métro-21, doc. 14, p. 1) | | | 190 900 | 19,55 | 5,36% | 10 224 D |
| 10 | Taxes sur le réseau, taxes foncières, redevances (Gaz Métro-21, doc. 24) | | | 26 144 | 117,59 | 32,22% | 8 423 D |
| 11 | Fonds vert (Gaz Métro-21, doc. 1, col. 1, l. 9) | | | 6 045 | (7,49) | -2,05% | (124) D |
| 12 | Impôt sur le revenu non relié au rendement ⁽³⁾ (Gaz Métro-19, doc. 2, p. 14) | | | (15) | 22,94 | 6,28% | (1) F |
| 13 | | | | 0 | 22,94 | 6,28% | 0 C |
| 14 | | | | (222) | 22,94 | 6,28% | (14) T |
| 15 | | | | 0 | 22,94 | 6,28% | 0 E-p |
| 16 | | | | 628 | 22,94 | 6,28% | 39 E-e |
| 17 | | | | 2 803 | 22,94 | 6,28% | 176 D |
| 18 | | | | 1 438 | 22,94 | 6,28% | 90 S |
| 19 | | | | 4 632 | | | 291 |
| 20 | Impôt sur le revenu relié au rendement (Gaz Métro-19, doc. 2, p. 15) | | | 27 740 ⁽²⁾ | 22,94 | 6,28% | 25 F |
| 21 | | | | | | | 1 C |
| 22 | (Gaz Métro-21, doc. 25, p. 1) | | | 32 372 | | | 26 T |
| 23 | | | | | | | 26 E-p |
| 24 | | | | | | | 34 E-e |
| 25 | | | | | | | 1 626 D |
| 26 | | | | | | | 4 S |
| 27 | | | | | | | 1 743 |
| 28 | Taxes (TPS/TVH et TVQ) (Gaz Métro-19, doc. 2, p. 13) | | | | | | 1 251 F |
| 29 | | | | | | | 39 C |
| 30 | | | | | | | 143 T |
| 31 | | | | | | | (50) E-p |
| 32 | | | | | | | (211) E-e |
| 33 | | | | | | | (3 363) D |
| 34 | | | | | | | (472) S |
| 35 | | | | | (Gaz Métro-19, doc. 2, p. 11, li. 8) | | (2 663) |
| 36 | Provision pour mauvaises créances | | | | | | (4 106) D |
| 37 | Total du fonds de roulement | | | | (Gaz Métro-19, doc. 2, p. 11, li. 10) | | 21 767 |
| 38 | Sommaire lead (lag): Total | | | | | | |
| 39 | Fourniture (F) | | | | | | 2 544 |
| 40 | Compression (C) | | | | | | 68 |
| 41 | Transport (T) | | | | | | 1 273 |
| 42 | Équilibrage (E-p) | | | | | | 92 |
| 43 | Équilibrage (E-e) | | | | | | 89 |
| 44 | Distribution (D) | | | | | | 12 922 |
| 45 | SPEDE (S) | | | | | | 4 778 |
| 46 | Total du fonds de roulement | | | | | | 21 767 |
| 47 | (1) Coûts de fourniture, compression et SPEDE (Gaz Métro-21, doc. 7) ajustés pour inclure les coûts du client GNL. | | | | | | |
| 48 | (2) L'impôt sur le revenu relié au rendement est ventilé au prorata de la base de tarification (Gaz Métro-19, doc. 2, p. 14) | | | | | | |
| 49 | (3) L'impôt non relié au rendement est ventilé conformément à la méthode de fonctionnalisation approuvée par D-2015-181 | | | | | | |

Effet sur le fonds de roulement des taxes (TPS/TVQ et TVH)
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)

| No. de ligne | Description | Rev./Coûts (1) | TPS (2) | TVH (3) | TVQ (4) | Délai moyen (5) | Fonds de roulement (6) <small>((2)+(3)+(4))*5/365</small> |
|-----------------|--|-------------------|------------|------------|------------|-----------------------|--|
| 1 | Ventes cycliques | 314 956 | 15 748 | | 31 417 | (22,49) | (2 906) F |
| 2 | | 7 060 | 353 | | 704 | (22,49) | (65) C |
| 3 | | 228 327 | 11 416 | | 22 776 | (22,49) | (2 106) T |
| 4 | | 36 009 | 1 800 | | 3 592 | (22,49) | (332) E-p |
| 5 | | 70 422 | 3 521 | | 7 025 | (22,49) | (650) E-e |
| 6 | | 422 360 | 21 128 | | 42 130 | (22,49) | (3 897) D |
| 7 | | 46 648 | 2 332 | | 4 653 | (22,49) | (430) S |
| 8 | | 1 125 783 | | | | | (10 387) |
| 9 | Ventes fin de mois | 128 644 | 6 432 | | 12 832 | (7,55) | (398) F |
| 10 | | 2 884 | 144 | | 288 | (7,55) | (9) C |
| 11 | | 93 260 | 4 663 | | 9 303 | (7,55) | (289) T |
| 12 | | 14 708 | 735 | | 1 467 | (7,55) | (46) E-p |
| 13 | | 28 764 | 1 438 | | 2 869 | (7,55) | (89) E-e |
| 14 | | 171 867 | 8 593 | | 17 144 | (7,55) | (532) D |
| 15 | | 13 465 | 673 | | 1 343 | (7,55) | (42) S |
| 16 | | 453 592 | | | | | (1 405) |
| 17 | Sous-total - Ventes | 1 579 375 | | | | | (11 791) |
| 18 | Coût de transport, d'entreposage | | | | | | |
| 19 | et de marchandise | | | | | | |
| 20 | | 442 512 | 9 581 | 32 616 | | 39,40 | 4 555 F |
| 21 | | 9 921 | 151 | 898 | | 39,40 | 113 C |
| 22 | | 389 464 | 16 947 | 6 569 | | 39,40 | 2 538 T |
| 23 | | 40 576 | 1 429 | 1 559 | | 39,40 | 323 E-p |
| 24 | | 78 991 | 3 364 | 1 521 | | 39,40 | 527 E-e |
| 25 | | 22 839 | 1 142 | 0 | | 39,40 | 123 D |
| 26 | | 984 302 | 32 614 | 43 164 | | | 8 180 |
| 27 | Coût du SPEDE (1) | 60 440 | - | - | | - | - S |
| 28 | Dépenses d'exploitation - Autres | 46 502 | | 2 325 | 4 639 | 14,64 | 279 D |
| 29 | Dépenses en capital | 110 542 | 5 527 | | 11 027 | 14,64 | 664 D |
| 30 | Usine LSR | 870 | 44 | | 87 | 14,64 | 5 E-p |
| 31 | | 111 412 | | | | | 669 |
| 32 | Sous-total-Dépenses | 1 142 217 | | | | | 9 128 |
| 33 | Fonds de roulement net | | | | | | (2 663) |
| 34 | (1) Les achats de crédits SPEDE effectués auprès du gouvernement lors des ventes aux enchères ne sont pas taxables | | | | | | |

35 Sommaire des taxes par composante:

| | |
|----|-----------|
| 36 | 1 251 F |
| 37 | 39 C |
| 38 | 143 T |
| 39 | (50) E-p |
| 40 | (211) E-e |
| 41 | (3 363) D |
| 42 | (472) S |
| 43 | (2 663) |

Ventilation de l'impôt sur le revenu relié au rendement
et du rendement sur la base de tarification
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)

| No de | | | Base de | % sur la base | Impôt relié | Impôt non relié | Impôt total | Rendement sur |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------------|
| <u>ligne</u> | <u>Description</u> | <u>Référence</u> | <u>tarification</u> | <u>de tarification</u> | <u>au rendement</u> | <u>au rendement</u> | | <u>la base de</u> |
| | | | (Moyenne mensuelle) | | (1) | (2) | | (3) |
| | | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| 1 | Fourniture | Gaz Métro-19, Doc. 2, p. 4 | 28 085 | 1,45% | 402 | (15) | 387 | 1 991 |
| 2 | Compression | Gaz Métro-19, Doc. 2, p. 5 | 875 | 0,05% | 13 | 0 | 13 | 62 |
| 3 | Transport | Gaz Métro-19, Doc. 2, p. 6 | 29 469 | 1,52% | 421 | (222) | 200 | 2 089 |
| 4 | Équilibrage P | Gaz Métro-19, Doc. 2, p. 7 | 28 837 | 1,49% | 412 | 0 | 412 | 2 045 |
| 5 | Équilibrage E | Gaz Métro-19, Doc. 2, p. 8 | 37 878 | 1,95% | 542 | 628 | 1 170 | 2 686 |
| 6 | Distribution | Gaz Métro-19, Doc. 2, p. 9 | 1 809 924 | 93,30% | 25 882 | 2 803 | 28 685 | 128 324 |
| 7 | SPEDE | Gaz Métro-19, Doc. 2, p. 10 | 4 778 | 0,25% | 68 | 1 438 | 1 507 | 339 |
| 8 | Total | | 1 939 847 | 100,00% | 27 740 | 4 632 | 32 372 | 137 535 |

(1) L'impôt sur le revenu relié au rendement est ventilé au prorata de la base de tarification

Gaz Métro-19, Doc. 2, p. 15, l. 4

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

(3) Le coût du capital est de 7,09%

Gaz Métro-20, Doc. 2, p. 1

(4) Gaz Métro-21, Doc. 25, p. 1

**Impôt sur le revenu relié au rendement
pour la période de 12 mois se terminant le 30 septembre 2015
(000 \$)**

| <u>No de ligne</u> | <u>Description</u> | <u>Référence</u> | <u>Après impôt</u> (1) | <u>Avant impôt</u> (2) | <u>Impôt sur le revenu relié au rendement</u> (3) (2)-(1) |
|------------------------|---|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---|
| 1 | Coût du capital pondéré | Gaz Métro-20, doc. 2, p. 1 | 7,09% | | |
| 2 | | Gaz Métro-20, doc. 2, p. 2 | | 8,52% | |
| 3 | Base de tarification | Gaz Métro-19, doc. 2, p.1, l. 41 | 1 939 847 | 1 939 847 | |
| 4 | Revenu net d'exploitation (l. 1 * l. 3) ; (l.2 * l. 3) | | 137 535 ⁽¹⁾ | 165 275 | <u>27 740</u> |
| ⁽¹⁾ | Gaz Métro-19, doc. 2, p. 1 | | | | |