

Société en commandite Gaz Métro
Rapport annuel au 30 septembre 2015, R-3951-2015

Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2015

no ligne	Ref. BV	BV 30 septembre 2015 (1)	BT 30 septembre 2015 (2)	SC 30 septembre 2015 (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)	
Passif						
Passif à court terme						
1	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(183 812)	(1 777)	(182 035)	
2	Z1/P13	Dus société# apparentés	(38 890)		(38 890)	
3	Z1/P14	Ech courante dette long terme	(44)		(44)	
4	Z1/P141	Instruments financiers #251000	(308)		(308)	
5		Total passif court terme	(223 044)	(1 777)	(221 267)	
6	Z1/P310	Avantages du personnel	(89 229)		(89 229)	
7	Z1/P311	Obligations	(1 772 320)	(900 000)	(872 320)	
8	Z1/P314	Credit à terme #261000	(221 000)	(245 229)	24 374	
9		Esc credit terme #261001	136			
10		Esc emprunt LT us #261005	9			
11		Emprunt long terme US #261500	(24 154)	-	(24 154)	
12		Location -acquisition #262000	-		-	
13		Fr émiss normes cpt #262001	8 788		8 788	
14		Autres - Passif Long Terme	(71)	(115)	44	
15		Parts IQ - 262012	(24 034)		(24 034)	
16		Total passif long terme	(2 121 875)	(1 145 344)	(976 531)	
17	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(4 829)		(4 829)	
18	Z1/avoir	Avoir	(1 800 521)	(975 522)	(824 999)	
19		TOTAL PASSIF + AVOIR	(4 150 269)	(2 120 866)	(2 027 626)	
20			(4 150 269)	(2 120 866)	(2 027 626)	
21		TOTAL	(0)	2 002 338	(2 120 701)	118 362

Effet du chapitre 1100 (5)	Éléments hors-base (6)	Fds roulement (7)	Fds roulement réglementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Ventilation des écarts par catégorie		Reclassement (11)	ANR (12)
					Impact D-2015-181; D-2014-165; et D-2016-111 (10)			
		(182 035)	(38 890)		(308)		(44)	b
(76 544)	(10 532)	(2 152)					(100 000)	g
							100 000	g
								(24 154)
8 788								
							44	b
								(24 034)
								(4 829)
				(4 829)				(824 998)
(67 756)	(10 532)	(223 068)	-	(5 137)	-	(0)	(1 721 133)	
-	299 545	(141 135)	(30 709)	(4 077)	(5 262)	(0)	(0)	

a : Cette reclassification est nécessaire pour présenter les contributions ainsi que les PCF avec les immobilisations plutôt qu'avec les CAR.

b : Cette reclassification est nécessaire pour présenter la portion CT des dettes LT dans le CT plutôt que dans le LT.

c : Il s'agit d'immobilisations hors DAQ et d'immobilisations non-inclus dans la BT, n'étant pas approuvées au moment du dépôt du dossier tarifaire 2015.

d : Voici la liste des FR autres qui sont hors base.

Provision auto-assurance	2 614
Fr intervenants	1 974
Redevances Régie	(14)
PGÉE	(253)
CASEP	(1 195)
Fonds vert	(3 216)
AEÉ	7 104
MAG/ (TP)	42 498
Gain / Perte sur disposition d'actifs	270
Mauvaises créances majeures	2 819
CASS	-
Total FR autres hors base au 30 septembre 2015	62 601
Corrections effectuées après la fermeture:	
Mauvaises créances majeures	(356)
CASS	-
	52 245

e : Gaz Métro-6, Doc. 1, page 1, col. 13, l. 41.

f : En août 2007, l'ICCA a retiré l'exemption temporaire du chapitre 1100, intitulé Principes comptables généralement reconnus, qui permettait la constatation et l'évaluation d'actifs et de passifs réglementaires établis conformément à des traitements réglementaires qui différaient des traitements établis selon les sources primaires des PCGR du Canada. Cette modification effectuée par le Conseil des normes comptables du Canada était applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2009, soit depuis le 1^{er} octobre 2009 pour Gaz Métro. L'effet des écritures relatives au chapitre 1100 est nul sur le bilan et n'a pas d'incidence sur la BT et/ou la SC.

g : Cette reclassification est nécessaire pour présenter une nouvelle dette LT non présente au dossier tarifaire 2015 et donc, considérée comme du crédit à terme dans l'établissement de la structure de capital.

Société en commandite Gaz Métro
Rapport annuel au 30 septembre 2015, R-3951-2015

Conciliation BV, BT et SC en moyenne 13 soldes pour l'année financière 2014-2015

no ligne	Ref. BV	BV moyenne 13 soldes (1)	BT moyenne 13 soldes (2)	SC moyenne 13 soldes (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)
Passif					
Passif à court terme					
1	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(183 996)	(1 402)	(182 594)
2	Z1/P13	Dus société apparentés	(10 951)		(10 951)
3	Z1/P14	Éch courante dette long terme	(618)		(618)
4	Z1/P141	Instruments financiers #251000	(2 919)		(2 919)
5		Total passif court terme	(198 484)	(1 402)	(197 081)
6	Z1/P310	Avantages du personnel	(84 548)		(84 548)
7	Z1/P311	Obligations (Dette LT)	(1 641 841)	(900 000)	(741 841)
8	Z1/P314	Credit à terme #261000	(254 392)	(190 390)	(63 814)
9		Esc credit terme #261001	179		
10		Esc emprunt Lt us #261005	9		
11		Emprunt long terme US #261500	(49 702)		(49 702)
12		Location -acquisition #262000	-		-
13		Fr émiss normes cpt #262001	3 203		3 203
14		Autres - Passif Long Terme	(98)	(716)	618
15		Paris IQ - 262012	(13 167)		(13 167)
16		Total passif long terme	(2 040 357)	-	(1 091 106)
17	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(2 207)		(2 207)
18	Z1/avoir	Avoir	(1 632 373)	(928 965)	(703 409)
19		TOTAL PASSIF + AVOIR	(3 873 421)	(1 402)	(2 020 070)
20			(3 873 421)	(1 402)	(1 851 948)
21		TOTAL	(0)	1 953 865	(2 019 488)
			65 622		

Ventilation des écarts par catégorie							
Effet du chapitre 1100 (5)	Éléments hors-base (6)	Fds roulement (7)	Fds roulement réglementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Impact D-2015-181; D-2014-165; et D-2016-111 (10)	Reclassement (11)	ANR (12)
					(2 919)	(618) b	
(71 232)	(10 332)	(2 985)				(53 846) h	(687 995)
						53 846 h	(117 660)
							(49 702)
3 203							
						618 b	(13 167)
					(2 207)		
							(703 409)
(68 029)	(10 332)	(196 530)	-	(5 125)	-	(0)	(1 571 933)
-	127 242	(27 332)	(30 709)	(2 070)	(1 511)	(0)	0

a : Cette reclassification est nécessaire pour présenter les contributions ainsi que les PCF avec les immobilisations plutôt qu'avec les CAR.

b : Cette reclassification est nécessaire pour présenter la portion CT des dettes LT dans le CT plutôt que dans le LT.

c : Il s'agit d'immobilisation hors DAQ et d'immobilisations non-inclus dans la BT, n'étant pas approuvées au moment du dépôt du dossier tarifaire 2015.

d : Voici la liste des FR autres qui sont hors base.

Provision auto-assurance	1 811
Fr intervenants	1 538
Redevances Régie	(143)
PGEÉ	(508)
CASEP	(890)
Fonds vert	(5 316)
AEE	466
MAG/ (TP)	14 367
Gain / Perte sur disposition d'actifs	479
Mauvaises créances majeures	216
CASS	-
	12 020

e : Gaz Métro-6, Doc. 1, page 1, col. 15, l. 41.

f : Gaz Métro-7, Doc. 1, page 1, col. 3, l. 9.

g : En août 2007, l'ICCA a retiré l'exemption temporaire du chapitre 1100, intitulé Principes comptables généralement reconnus, qui permettait la constatation et l'évaluation d'actifs et de passifs réglementaires établis conformément à des traitements réglementaires qui différaient des traitements établis selon les sources premières des PCGR du Canada. Cette modification effectuée par le Conseil des normes comptables du Canada était applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2009, soit depuis le 1^{er} octobre 2009 pour Gaz Métro. L'effet des écritures relatives au chapitre 1100 est nul sur le bilan n'a pas d'incidence sur la BT et/ou la SC.

h : Cette reclassification est nécessaire pour présenter une nouvelle dette LT non présente au dossier tarifaire 2015 et donc, considérée comme du crédit à terme dans l'établissement de la structure de capital.

Original : 2016.02.03

Révisé : 2016.07.26

Révisions antérieures : 2016.02.17, 2016.04.08