

GAZIFÈRE INC.
SUIVI ANNUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES, SUITE À LA DÉCISION D-2009-151
FERMETURE DES LIVRES 2015

Annexe I - États financiers vérifiés au 31 décembre 2015 et rapport du vérificateur

Annexe II - État de la mise en marché, approvisionnement et marge brute de l'entreprise de gaz

Annexe III - Balance de vérification 2015

Annexe IV - Copie des factures pour achat de gaz durant l'année

ANNEXE I

Gazifère Inc.

États financiers
31 décembre 2015



Le 2 mars 2016

Rapport de l'auditeur indépendant

**Aux administrateurs de
Gazifère Inc.**

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Gazifère Inc., qui comprennent le bilan au 31 décembre 2015, et les états des résultats, des bénéfices non répartis et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, constituées d'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives. Les états financiers ont été préparés par la direction selon les méthodes comptables dictées par les décisions de la Régie de l'énergie de la province de Québec, ou en l'absence d'indications précises de la Régie de l'énergie de la province de Québec, avec la Partie V du Manuel de CPA Canada – Comptabilité publié en date du 31 décembre 2010.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux méthodes comptables dictées par les décisions de la Régie de l'énergie de la province de Québec, ou en l'absence d'indications précises de la Régie de l'énergie de la province de Québec, avec la Partie V du Manuel de CPA Canada – Comptabilité publié en date du 31 décembre 2010, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

*PricewaterhouseCoopers LLP/s.r.l./s.e.n.c.r.l.
900, boulevard de la Carrière, bureau 101, Gatineau (Québec) Canada J8Y 6T5
T: +1 819 643-7476, F: +1 819 776-0347*



Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus au cours de notre audit sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Gazifère Inc. au 31 décembre 2015 ainsi que de ses résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux méthodes comptables dictées par les décisions de la Régie de l'énergie de la province de Québec, ou en l'absence d'indications précises de la Régie de l'énergie, avec la Partie V du Manuel de CPA Canada – Comptabilité publié en date du 31 décembre 2010.

Référentiel comptable et restriction quant à l'utilisation

Sans pour autant modifier notre opinion, nous attirons l'attention sur la note 1 des états financiers qui décrit les méthodes comptables appliquées. Les états financiers ont été préparés pour permettre à Gazifère Inc. de se conformer aux obligations en matière d'information financière énoncées par la Régie de l'énergie de la province de Québec. En conséquence, il est possible que les états financiers ne puissent se prêter à un usage autre. Notre rapport est destiné uniquement à Gazifère Inc. et à la Régie de l'énergie de la province de Québec et ne devrait pas être utilisé par d'autres parties que Gazifère Inc. et la Régie de l'énergie de la province de Québec.


*PricewaterhouseCoopers s.r.l./s.e.n.c.r.l.*¹

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A118400

GAZIFÈRE INC.
BILAN
(en milliers de dollars)

	31 Décembre	
	2015	2014
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Comptes débiteurs (note 2)	10,102 \$	12,564 \$
Charges reportées à recevoir	2,368	1,217
Stocks	2	595
Frais payés d'avance	234	399
Impôt sur les bénéfices et autres taxes à recevoir	57	-
	12,763	14,775
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)	132,363	127,252
AUTRES ACTIFS (note 4)	7,562	8,559
ACTIFS INCORPORELS (note 5)	1,988	2,500
	154,676 \$	153,086 \$
PASSIF ET CAPITAUX PROPRES		
PASSIF À COURT TERME		
Découvert bancaire portant intérêt au taux préférentiel	5,103 \$	4,451 \$
Comptes créditeurs et charges à payer	9,345	5,472
Charges reportées à payer	194	113
Impôts sur les bénéfices et autres taxes à payer	-	585
Montant à payer à des apparentés	5,054	7,523
Partie à court terme de la dette à long terme à payer à des apparentés (note 7)	14,000	7,500
	33,696	25,644
PROVISION POUR AUTOASSURANCE	250	250
DETTE À LONG TERME À PAYER À DES APPARENTÉS (note 7)	39,640	48,640
AUTRES PASSIFS À LONG TERME (note 8)	35,222	33,009
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES FUTURS (note 9)	4,108	5,068
	112,916	112,611
CAPITAUX PROPRES		
Capital-actions (note 10)	12,818	12,818
Bénéfices non répartis	28,942	27,657
	41,760	40,475
	154,676 \$	153,086 \$

APPROUVÉ PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION


William M. Ramos, Director


James C. Grant, Director

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

GAZIFÈRE INC.
ÉTAT DES RÉSULTATS
(en milliers de dollars)

	Exercices clos les 31 décembre	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventes de gaz (note 2)	61 119 \$	58 179 \$
Coût du gaz (note 2)	34 148	31 615
Marge sur ventes de gaz	26 971	26 564
Autres produits	312	287
	27 283	26 851
Dépenses		
Entretien et réparations (note 11)	14 202	13 456
Amortissement	5 451	5 276
Taxes municipales et autres taxes	717	676
	20 370	19 408
	6 913	7 443
Intérêts versés à des apparentés	2 386	2 507
Bénéfice provenant des activités réglementées, avant les impôts sur les bénéfices	4 527	4 936
Bénéfice provenant des activités non réglementées, avant les impôts sur les bénéfices (note 12)	5 755	5 387
Bénéfice total avant les impôts sur les bénéfices	10 282	10 323
Charge d'impôts sur les bénéfices		
Impôts exigibles	3 768	3 837
Impôts futurs	(613)	(842)
	3 155	2 995
BÉNÉFICE NET	7 127 \$	7 328 \$

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

GAZIFÈRE INC.
ÉTAT DES BÉNÉFICES NON RÉPARTIS
(en milliers de dollars)

	Exercices clos les 31 décembre	
	2015	2014
Solde au début de l'exercice	27 657 \$	27 401 \$
Bénéfice net	<u>7 127</u>	<u>7 328</u>
	34 784	34 729
Dividendes		
Actions ordinaires	<u>5 842</u>	<u>7 072</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u><u>28 942</u></u> \$	<u><u>27 657</u></u> \$

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

GAZIFÈRE INC.
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
(en milliers de dollars)

	Exercices clos les 31 décembre	
	2015	2014
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Bénéfice net	7 127	7 328
Montants sans incidence sur les liquidités :		
Amortissement des immobilisations corporelles	8 121	7 698
Amortissement des actifs incorporels	1 239	1 271
Impôts sur les bénéfices futurs	(613)	(842)
Perte à la cession d'actifs non réglementés	69	92
Autres ajustements au bénéfice net:		
Autres actifs	764	1 425
Paiements d'autoassurance	(114)	-
Autres passifs à long terme	409	2 790
	17 002	19 762
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 13)	2 912	513
	19 914	20 275
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Augmentation (diminution) du découvert bancaire	652	(3 490)
Émission de billets à ordre	5 000	10 500
Remboursement de billets à ordre	(7 500)	(8 500)
Dividendes sur actions ordinaires	(5 842)	(7 072)
	(7 690)	(8 562)
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(11 648)	(11 316)
Produit de disposition sur cession d'immobilisations corporelles	386	313
Acquisition d'actifs incorporels	(727)	(224)
Coût des retraits	(235)	(486)
	(12 224)	(11 713)
Flux de trésorerie et encaisse à la fin de l'exercice	-	-

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

1. RÉSUMÉ DES PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Gazifère Inc. (« la société ») est une entreprise de services publics à taux de rendement réglementé relevant de la Régie de l'énergie de la province de Québec (« la Régie »). La société assure la distribution de gaz naturel à une clientèle formée de clients résidentiels, commerciaux et industriels de la ville de Gatineau, dans les secteurs d'Aylmer, de Buckingham, de Gatineau, de Hull et de Masson-Angers. Elle exerce également ses activités dans certains secteurs non réglementés tels que la location et la vente d'appareils.

Référentiel comptable

La société suit le référentiel comptable dicté par les décisions de la Régie qui est résumé ci-après. En l'absence d'indications précises de la Régie, la société est tenue de se conformer à la Partie V du manuel de CPA Canada – Comptabilité.

En plus de définir certaines exigences en matière de comptabilité, la Régie a juridiction sur certains sujets comme la fixation des tarifs de vente de gaz naturel, l'approbation des travaux de construction, l'exploitation et le taux de rendement autorisé inclus dans les « tarifs de ventes de gaz naturel ». Puisque ces états financiers ont été dressés conformément au référentiel comptable dicté par la Régie, ils ne constituent pas des états financiers à vocation générale et, par conséquent, ils pourraient ne pas convenir à d'autres utilisateurs.

Stocks

Les stocks sont évalués au coût ou à la valeur nette de réalisation, selon le moins élevé des deux; le coût est déterminé selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. La société capitalise tous les coûts de construction des actifs réglementés liés à la distribution du gaz naturel tels que les salaires, les avantages sociaux, la sous-traitance, le matériel et les frais de transport.

Les actifs réglementés sont amortis selon la méthode linéaire fondée sur la durée d'utilisation, à des taux approuvés par la Régie compris entre 2,12% et 5,00% pour les conduites principales, les branchements et le matériel de réglage et de mesure, et à des taux compris entre 5,71% et 25,00% pour les autres équipements. Tel que requis par la Régie, les gains ou les pertes à la cession sont imputés à l'amortissement cumulé.

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

Les actifs non réglementés sont amortis selon la méthode linéaire à des taux compris entre 8,08% et 25,00%. Les gains ou les pertes à la cession sont comptabilisés à l'état des résultats.

L'application des taux ci-dessus se solde par un taux combiné annuel d'environ 4,82% pour 2015 (4,82% en 2014) sur l'ensemble des actifs amortissables.

Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations

Les obligations liées à la mise hors service d'immobilisations (« OMHSI ») sont évaluées à la juste valeur et sont comptabilisées au poste « Autres passifs à long terme » dans la période au cours de laquelle il est possible d'en faire une estimation raisonnable. La juste valeur, qui avoisine le coût qu'une tierce partie demanderait pour mettre les immobilisations hors service, est constatée à la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs prévus. Les OMHSI sont ajoutées à la valeur comptable de l'actif connexe et sont amorties sur la durée de vie utile de l'actif. Le passif augmente en raison de l'écoulement du temps, un montant correspondant étant passé en charges à chaque période, et diminue en fonction des frais réellement engagés pour la mise hors service de l'immobilisation et sa remise en état. Les estimations de la société pour ce qui est des coûts de mise hors service pourraient varier en raison de changements dans les estimations des coûts et des exigences réglementaires.

La juste valeur des OMHSI ne peut être évaluée de façon raisonnable car la date de mise hors service des immobilisations ne peut être déterminée.

Autoassurance

En 1987, la Régie a autorisé l'établissement d'une réserve pour autoassurance de 250 000 \$. Les coûts réels des sinistres sont reportés jusqu'à ce qu'ils soient intégrés dans les tarifs.

Constatation des produits

Activités réglementées

Les revenus de gaz et le coût du gaz sont comptabilisés dans la période au cours de laquelle le gaz naturel est consommé. En fin d'exercice, le gaz naturel consommé mais non facturé est estimé et est enregistré aux comptes à recevoir et aux ventes de gaz.

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

Activités non réglementées

Les produits tirés de la location sont comptabilisés dans la période au cours de laquelle ils sont gagnés. Les produits tirés de la vente d'appareils sont enregistrés au moment de la vente. Les produits tirés de l'entretien et des réparations d'appareils sont constatés dans la période au cours de laquelle le service est rendu. Les produits tirés du financement sont constatés lorsque les intérêts sont gagnés.

Avantages postérieurs à l'emploi

La société offre des régimes de retraite à prestations déterminées non contributif et à cotisations déterminées. Comme l'exige la Régie, les cotisations sont passées en charges au moment où elles sont payées. La société fournit aussi des avantages complémentaires de retraite, notamment l'assurance santé, l'assurance dentaire et l'assurance vie collective aux retraités admissibles, à leurs conjoints et à leurs personnes à charge. Le coût de ces avantages est passé en charges lorsque les prestations sont versées, comme l'exige la Régie. La société a adopté les méthodes comptables suivantes à l'égard des régimes.

- Le coût des prestations de retraite et des autres avantages postérieurs à l'emploi gagnés par les employés est déterminé par les calculs actuariels au moyen de la méthode de répartition des prestations au prorata des services et selon les hypothèses les plus probables formulées par la direction quant au rendement prévu des actifs du régime, au taux de croissance de la rémunération et à l'âge de départ à la retraite des employés;
- Pour les besoins du calcul du rendement prévu des actifs des régimes, ces actifs sont évalués à la juste valeur;
- L'actif transitoire est amorti sur la durée résiduelle moyenne d'activité prévue des salariés actifs devant recevoir des prestations;
- L'excédent du gain ou de la perte actuariel net sur 10% du montant le plus élevé entre l'obligation au titre des prestations constituées et la valeur des actifs des régimes est amorti sur la durée résiduelle moyenne d'activité prévue des salariés actifs devant recevoir des prestations.

Comptes de stabilisation tarifaire

La société maintient les comptes de stabilisation suivants, qui sont autorisés par la Régie.

Le bénéfice excédentaire de la société, tel qu'il est défini par la Régie et devant faire l'objet d'une ristourne aux clients, est porté à un compte distinct. Le bénéfice excédentaire est comptabilisé en diminution des ventes de gaz et figure dans les comptes créditeurs.

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

La société tient un compte d'ajustement du coût du gaz. Elle y comptabilise les écarts de coûts qui n'ont pas eu de répercussions sur le prix de vente du gaz que la société facture. Les écarts de coût sont comptabilisés à titre d'augmentation ou de diminution des ventes de gaz et figurent dans les comptes débiteurs ou les comptes créditeurs, selon le cas.

La société tient un compte de stabilisation pour comptabiliser l'incidence des variations de température sur les ventes de gaz. L'incidence de l'écart entre les degrés-jours prévus et réels sur les ventes est inscrite à titre d'augmentation ou de diminution des ventes de gaz et du coût du gaz.

La société maintient un compte de stabilisation pour comptabiliser le niveau de gaz perdu sur lequel elle n'a que très peu ou aucun contrôle. L'écart entre le niveau de gaz perdu réel et prévu est comptabilisé dans le coût du gaz.

Charges reportées

Les charges reportées comprennent des coûts devant être recouverts au cours d'exercices futurs et qui sont soumis au traitement réglementaire.

Impôts sur les bénéfices

La méthode de l'actif et du passif d'impôts futurs pour comptabiliser les impôts sur les bénéfices s'applique aux activités réglementées comme aux activités non réglementées. Les actifs et les passifs d'impôts futurs sont constatés en fonction des écarts temporaires entre la valeur fiscale des actifs et des passifs et leur valeur comptable. Les actifs et les passifs d'impôts futurs sont mesurés au taux d'imposition pratiquement en vigueur qui devrait s'appliquer au moment de la résorption des écarts temporaires. Un passif ou un actif réglementaire correspondant est constaté, reflétant la capacité de la société de verser ou de recouvrer les montants à même les tarifs des périodes ultérieures.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément à la Partie V du manuel de CPA Canada – *Comptabilité* et selon le référentiel comptable dicté par les décisions de la Régie exige de la direction qu'elle fasse des estimations et qu'elle pose des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs, les informations à fournir sur les éventualités à la date de clôture des états financiers et les montants des produits et des charges de l'exercice.

Le montant de revenus de gaz non facturé en fin d'année, le gaz perdu, la provision pour mauvaises créances, la durée d'utilisation des actifs non réglementés, les régimes de retraite ainsi que le régime des autres avantages postérieurs à l'emploi (APE) ont fait l'objet d'estimations.

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

2. VENTES DE GAZ ET COÛT DU GAZ

La société a porté en diminution des ventes de gaz un bénéfice excédentaire de 12 000 \$ en 2015 (312 000 \$ pour 2014).

Les ventes de gaz et les comptes débiteurs ont été diminués d'un montant de 683 000 \$ pour tenir compte des variations du coût du gaz (diminution de 246 000 \$ pour 2014).

Les ajustements comptabilisés dans les comptes de stabilisation au titre des variations de température et de gaz perdu ont diminué la marge sur ventes de gaz de 1 990 000 \$ (diminution de 2 258 000 \$ pour 2014).

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2015			2014		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
Activités réglementées						
Conduites principales	71 793 \$	12 617 \$	59 176 \$	69 200 \$	11 884 \$	57 316 \$
Branchements	51 919	9 311	42 608	49 046	8 517	40 529
Matériel de réglage et de mesure	9 205	2 638	6 567	8 723	2 573	6 150
Améliorations locatives	1 014	364	650	1 009	299	710
Autres	3 698	1 927	1 771	3 639	1 631	2 008
Total activités réglementées	137 629	26 857	110 772	131 617	24 904	106 713
Activités non réglementées						
Appareils loués	51 275	29 721	21 554	48 401	27 902	20 499
Autres	49	12	37	49	9	40
Total activités non réglementées	51 324	29 733	21 591	48 450	27 911	20 539
Total immobilisations corporelles	188 953 \$	56 590 \$	132 363 \$	180 067 \$	52 815 \$	127 252 \$

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

4. AUTRES ACTIFS

	2015	2014
Impôts futurs devant être recouverts à même les tarifs futurs	2 476 \$	2 906 \$
Actif des régimes de retraite	1 118	2 110
Comptes débiteurs à long terme	744	963
Autres avantages postérieurs à l'emploi	1 281	1 198
Autoassurance reportée	117	8
Charges reportées à recevoir	1 826	1 374
	7 562 \$	8 559 \$

5. ACTIFS INCORPORELS

	2015			2014		
	Coût	Amortisse- ment cumulé	Valeur comptable nette	Coût	Amortisse- ment cumulé	Valeur comptable nette
Logiciels-activités réglementées	8 260 \$	6 679 \$	1 581 \$	7 803 \$	5 579 \$	2 224 \$
Logiciels-activités non réglementées	1 153	746	407	882	606	276
Total actifs incorporels	9 413 \$	7 425 \$	1 988 \$	8 685 \$	6 185 \$	2 500 \$

6. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉES

Les approvisionnements en gaz naturel sont effectués auprès d'une société sous contrôle commun, Enbridge Gas Distribution Inc., et ont été comptabilisés à la valeur d'échange, soit 39 858 000 \$ (34 828 000 \$ pour 2014).

Le coût d'acheminement interprovincial inclus dans le coût du gaz est payé à Niagara Gas Transmission Ltd., une société sous contrôle commun et a été comptabilisé à la valeur d'échange, soit 1 677 000 \$ (1 405 000 \$ pour 2014).

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

Les autres opérations avec des sociétés apparentées sont inscrites à leur valeur d'échange et se présentent comme suit.

	2015	2014
<i>Enbridge Gas Distribution Inc.</i>		
Vente de matériel	(585) \$	(76) \$
Frais de gestion	548	522
Support informatique	359	618
Achat de matériel	762	725
Frais de transport et équipement	104	144
Études financières et réglementaires, projets spéciaux et autres	67	124
Autres	87	141
	1 342	2 198
 <i>Enbridge Inc.</i>		
Frais de gestion	1 080	967
Support informatique	375	-
Autres	16	-
	1 471	967
 <i>Enbridge Gas New Brunswick Ltd.</i>		
Centre d'appel et services de répartition	(814)	(768)
	1 999 \$	2 397 \$

Selon une entente de centralisation de la trésorerie, le solde bancaire de la société est viré quotidiennement à la société mère. Une charge d'intérêt nette de 84 000 \$ (40 000 \$ pour 2014) a été enregistrée relativement au découvert bancaire.

Au 31 décembre 2015, la société affichait un fonds de roulement négatif. Enbridge Inc. s'est engagée à apporter au besoin un soutien financier à la société jusqu'au 31 mars 2017. En conséquence, les présents états financiers ont été établis selon le principe de continuité de l'exploitation et avec l'hypothèse que la société mère continuera d'apporter son soutien financier à la société.

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

7. DETTE À LONG TERME À PAYER À DES APPARENTÉS

La dette à long terme suivante est payable à la société mère ultime, Enbridge Inc.

		Échéance	2015	2014
Billet à ordre	5.25%	Juillet 2015	-	3 500 \$
Billet à ordre	5.55%	Juillet 2015	-	4 000
Billet à ordre	4.85%	Janvier 2016	5 000	5 000
Billet à ordre	5.65%	Mai 2016	5 000	5 000
Billet à ordre	5.26%	Septembre 2016	4 000	4 000
Billet à ordre	5.28%	Février 2017	2 000	2 000
Billet à ordre	6.47%	Avril 2018	5 000	5 000
Billet à ordre	4.855%	Janvier 2019	7 000	7 000
Billet à ordre	5.02%	Juin 2022	5 500	5 500
Billet à ordre	5.08%	Janvier 2023	4 000	4 000
Billet à ordre	4.75%	Mai 2023	7 640	7 640
Billet à ordre	5.765%	Août 2024	3 500	3 500
Billet à ordre	5.617%	Décembre 2025	5 000	-
			53 640	56 140
Current portion of long-term debt			14 000	7 500
			39 640 \$	48 640 \$

En 2015, la société a payé des intérêts de 2 768 000 \$ (2 964 000 \$ en 2014) sur les billets à ordre.

8. AUTRES PASSIFS À LONG TERME

	2015	2014
Frais futurs d'enlèvement et de restauration des lieux	27 677 \$	25 873 \$
Passif réglementaire au titre du régime de retraite	1 118	2 110
Autres avantages postérieurs à l'emploi	1 220	1 147
Compte de stabilisation tarifaire	4 866	3 703
Charges reportées à payer	341	176
	35 222 \$	33 009 \$

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

Le solde des frais futurs d'enlèvement et de restauration des lieux provient des montants perçus auprès des clients de la société, avec l'approbation de la Régie, en vue de financer des frais futurs d'enlèvement et de restauration des lieux liés aux immobilisations corporelles. Ces frais sont perçus dans le cadre de la dotation à l'amortissement des immobilisations corporelles. Le solde représente le montant que la société a perçu auprès des clients, déduction faite des coûts réels engagés dans le cadre de l'enlèvement et de la restauration des lieux. Ce solde sera réglé à long terme, à mesure que les frais futurs d'enlèvement et de restauration des lieux seront engagés.

9. IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES FUTURS

Le passif d'impôts futurs net de la société se rapporte aux éléments suivants au 31 décembre :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Comptes de stabilisation tarifaire	1 594 \$	886 \$
Activités réglementées	(2 476)	(2 907)
Activités non réglementées	(3 226)	(3 047)
Passif d'impôts futurs net	<u>(4 108) \$</u>	<u>(5 068) \$</u>

Au 31 décembre 2015, la société a un solde d'impôts futurs de 2 476 000 \$ (2 907 000 \$ en 2014) lié aux actifs réglementés composés principalement des immobilisations corporelles. Ce solde est compensé par un actif réglementé à long terme du même montant.

10. CAPITAL-ACTIONS

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	Nombre	Montant	Nombre	Montant
Actions ordinaires				
Autorisées	2 000		2 000	
Émises	1 135	\$12 818 \$	1 135	12 818 \$

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

11. ENTRETIEN ET RÉPARATIONS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Revenu d'entretien et réparations	287 \$	286 \$
Coût d'entretien et réparations	<u>(14 489)</u>	<u>(13 742)</u>
	<u>(14 202) \$</u>	<u>(13 456) \$</u>

12. BÉNÉFICE RÉSULTANT DES ACTIVITÉS NON RÉGLEMENTÉES AVANT LES IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Revenus de location	12 288 \$	11 804 \$
Revenus de contrats de service	2 170	1 897
Revenus de contrats de financement	22	26
Ventes d'appareils	7	36
Coût d'entretien sur les appareils de location	(2 041)	(1 990)
Coût des contrats de service	(1 411)	(1 292)
Coût des appareils	(3)	(21)
Amortissement	(3 774)	(3 550)
Perte à la cession d'actifs non réglementés	(69)	(92)
Frais d'administration et frais généraux	(1 020)	(974)
Frais d'intérêts	(414)	(457)
	<u>5 755 \$</u>	<u>5 387 \$</u>

13. VARIATION DES ÉLÉMENTS HORS TRÉSORERIE DU FONDS DE ROULEMENT

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Comptes débiteurs	2 462 \$	(122) \$
Charges reportées à recevoir	(1 151)	(758)
Stocks	593	111
Frais payés d'avance	165	(173)
Impôts sur les bénéfices et autres taxes à recevoir	(57)	-
Comptes créditeurs et charges à payer	3 873	650
Charges reportées à payer	81	(2)
Impôts sur les bénéfices et autres taxes à payer	(585)	(186)
Montants à payer à des apparentés	<u>(2 469)</u>	<u>993</u>
	<u>2 912 \$</u>	<u>513 \$</u>

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

14. RÉGIME DE RETRAITE ET AVANTAGES POSTÉRIEURS À L'EMPLOI

La société offre des régimes de retraite à prestations déterminées et à cotisations déterminées.

Le financement des régimes de retraite est assuré par les contributions effectuées par la société à moins que celle-ci ne décide d'utiliser l'excédent de capitalisation pour honorer son obligation annuelle. En vertu des régimes à prestations déterminées, les prestations de retraite sont fondées sur le nombre d'années de service et la rémunération moyenne de fin de carrière. Ces prestations sont indexées en partie sur l'inflation après le départ à la retraite du participant.

Au 31 décembre 2015, la société avait un actif net de régime de retraite de 1 118 000 \$ (2 110 000 \$ en 2014) et un passif net d'avantages postérieurs à l'emploi (APE) de 1 281 000 \$ (1 198 000 \$ en 2014), compensés par un passif réglementaire au titre du régime de retraite et un actif net d'avantages postérieurs à l'emploi.

La date d'évaluation utilisée pour déterminer les actifs des régimes et l'obligation au titre des prestations constituées est le 31 décembre 2015. La date de la plus récente évaluation actuarielle est le 1er septembre 2015.

	Régime de retraite		APE	
	2015	2014	2015	2014
Juste valeur des actifs des régimes	14 781 \$	15 055 \$	- \$	- \$
Obligation au titre des prestations constituées	(18 520)	(19 029)	(2 056)	(1 954)
Déficit	(3 739)	(3 974)	(2 056)	(1 954)
Coût non amorti	4 857	6 084	775	756
Actifs des régimes (obligation)	1 118 \$	2 110 \$	(1 281) \$	(1 198) \$
Charge de retraite	1 003 \$	592 \$	133 \$	128 \$
Contribution des employés à l'actif du régime	-	-	-	-
Prestations versées	1 072	635	50	58
Contribution de l'employeur à l'actif du régime	11 \$	- \$	50 \$	58 \$
Le plan consiste en :				
Titres de participation	47,41%	54,97%	-	-
Titres à revenu fixe	35,31%	36,31%	-	-
Autres	17,28%	8,72%	-	-
	100,00%	100,00%	-	-

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

Hypothèses actuarielles

Les principales hypothèses actuarielles adoptées pour évaluer les régimes de retraite au 31 décembre s'établissent comme suit :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Taux d'actualisation	4,00%	5,00%
Taux de rendement moyen des actifs des régimes	6,75%	6,75%
Taux de croissance de la rémunération	3,65%	3,50%

15. INSTRUMENTS FINANCIERS ET GESTION DES RISQUES

Les instruments financiers de la société comprennent les comptes débiteurs, le découvert bancaire, les comptes créditeurs et charges à payer, les montants à payer à des apparentés et la dette à long terme à payer à des apparentés. La juste valeur de ces instruments, sauf celle de la dette à long terme décrite ci-après, se rapproche de la valeur comptable étant donné leur échéance rapprochée.

La société a classé ses actifs financiers comme prêts et créances. Les passifs financiers ne sont pas détenus à des fins de transaction. Les prêts et créances et les passifs financiers sont évalués au coût après amortissement selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

La juste valeur de la dette à long terme indiquée à la note 7, y compris la partie à court terme, est fondée sur les taux qui seraient effectivement consentis à la société sur une dette comportant des modalités et une échéance similaires. La juste valeur estimative de la dette à long terme s'établit à 52 390 000 \$ au 31 décembre 2015 (54 672 000 \$ au 31 décembre 2014) alors que la valeur comptable est de 53 640 000 \$ (56 140 000 \$ au 31 décembre 2014).

La concentration potentielle du risque de crédit relatif aux comptes débiteurs de la société est limitée en raison du grand nombre de comptes clients qui composent le solde des comptes débiteurs. Selon la direction, une provision adéquate a été constituée pour tenir compte de la possibilité de non-recouvrement des comptes débiteurs. En outre, la direction revoit régulièrement cette provision et la modifie au besoin.

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

La société est exposée aux fluctuations de ses flux de trésorerie futurs en fonction des changements du taux d'intérêt sur les instruments financiers suivants :

Comptes débiteurs	Sans intérêt
Découvert bancaire	Intérêt variable
Compte créditeurs et charges à payer	Sans intérêt
Montants à payer à des apparentés	Sans intérêt
Dette à long terme à payer à des apparentés	Voir note 7

16. ENGAGEMENTS

Les paiements minimaux futurs exigibles en vertu d'un contrat de location-exploitation s'élèvent à 3 706 000 \$ pour les cinq prochaines années et se répartissent comme suit :

2016	717 \$
2017	729
2018	741
2019	753
2020	766
	<hr/>
	3 706 \$

17. ÉVENTUALITÉS

La société fait présentement l'objet d'actions en justice qui ont principalement trait à des dommages causés par des bris d'appareils de location. Les montants de ces actions en justice, prises individuellement ou dans leur ensemble, sont immatériels. À l'heure actuelle, la responsabilité de la société n'est pas établie et les montants de règlements sont incertains. Aucune provision n'a été comptabilisée dans les états financiers pour les pertes potentielles, s'il y a lieu, qui découleraient de ces actions. Elles seront, le cas échéant, imputées à l'exercice au cours duquel les règlements auront lieu.

18. GESTION DU CAPITAL

Pour fins réglementaires, la structure du capital de la société est constituée d'une proportion de capitaux propres présumée de 40%. Le taux de rendement des capitaux propres est approuvé par la Régie. Tout bénéfice supérieur au taux autorisé est partagé entre les clients et la société, sous réserve de la réalisation de certains indices de performance. Au 31 décembre 2015, la société a satisfait à l'exigence du ratio de capitaux propres.

GAZIFÈRE INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2015

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars)

Dans sa gestion du capital, la société prend en considération les caractéristiques de ses actifs ainsi que les prévisions de ses besoins en trésorerie. La gestion du capital comprend l'émission de dettes, le remboursement de dettes courantes, le paiement de dividendes à l'actionnaire et l'utilisation des flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation ainsi que toute autre variation de la trésorerie et équivalents de trésorerie et du découvert bancaire.

Le capital de la société est constitué de capitaux propres, de la dette à long terme et du découvert bancaire.

19. CHIFFRES CORRESPONDANTS

Certains chiffres correspondants de l'exercice précédent ont été reclassés afin de les rendre conformes à la présentation de l'exercice courant.

ANNEXE II

GAZIFÈRE INC.
ÉTAT DE LA MISE EN MARCHÉ, APPROVISIONNEMENT ET MARGE BRUTE DE L'ENTREPRISE DE GAZ

FERMETURE 2015

NO DE LIGNE	DESCRIPTION	NOMBRE MOYEN DE CLIENTS	VOLUMES (1000 m3)	REVENUS TOTAUX (000\$)	REVENUS par m³	NOMBRE DE CLIENTS EN WESTERN-T AU 31-12-2014	DATE A LAQUELLE LE SERVICE A ÉTÉ CONCLU
		1	2	3	4	5	6
	RÉSIDENTIEL SANS CHAUFFAGE						
1	Tarif 2	3,780	2,135	1,407	0.6591		
	RÉSIDENTIEL AVEC CHAUFFAGE						
2	Tarif 2	33,804	65,945.1	34,544.5	0.5238		
3	Tarif 2 - Service Ontario-T	0	0.0	0.0	0.0000		
4	Tarif 2 - Service Western-T	2	3.2	1.3	0.4192	2	01/11/2014
5	Total	33,806	65,948.3	34,545.8	0.5238		
6	TOTAL RÉSIDENTIEL	37,586	68,082.9	35,952.7	0.5281		
	COMMERCIAL SANS CHAUFFAGE						
7	Tarif 1	307	4,707.8	1,829.8	0.3887		
8	Tarif 1 - Service Ontario-T	0	0.0	0.0	0.0000		
9	Tarif 1 - Service Western-T	4	35.3	10.0	0.2842	4	01/11/2014
10	Total	311	4,743.1	1,839.8	0.3879		
	COMMERCIAL AVEC CHAUFFAGE						
11	Tarif 1	2,792	52,256.3	19,825.4	0.3794		
12	Tarif 1 - Service Ontario-T	1	876.8	128.1	0.1461		
13	Tarif 1 - Service Western-T	26	5,535.3	1,185.0	0.2141	26	01/11/2014
14	Tarif 3	3	313.5	92.7	0.2957		
15	Total	2,822	58,981.9	21,231.2	0.3600		
16	TOTAL COMMERCIAL	3,133	63,725.0	23,071.0	0.3620		
	INDUSTRIEL SANS CHAUFFAGE						
17	Tarif 1	6	1,658.3	563.6	0.3399		
18	Tarif 5 - Service Ontario-T	0	0.0	0.0	0.0000		
19	Tarif 5 - Service Western-T	1	18,082.2	2,016.3	0.1115	1	01/10/2014
20	Total	7	19,740.4	2,579.9	0.1307		
	INDUSTRIEL AVEC CHAUFFAGE						
21	Tarif 1	2.8	973.6	337.1	0.3463		
22	Tarif 1 - Service Ontario-T	0	0.0	0.0	0.0000		
23	Tarif 1 - Service Western-T	1	3,855.1	811.9	0.2106	1	01/11/2014
24	Total	4	4,828.6	1,149.0	0.2380		
	INDUSTRIEL - INTERRUPTIBLE						
25	Tarif 9	1	7,008.9	1,616.0	0.2306		
26	Tarif 9 - Service Ontario-T	1	4,232.7	151.8	0.0359		
27	Tarif 9 - Service Western-T	1	10,302.6	876.3	0.0851	1	01/10/2014
28	Total	3	21,544.2	2,644.1	0.1227		
29	TOTAL INDUSTRIEL	14	46,113.3	6,373.0	0.1382		
30	GRAND TOTAL	40,733	177,921.2	65,396.7	0.3676		
31	ACHAT DE GAZ		178,575.8	35,742.0	0.2002		
32	MARGE BRUTE		(654.6)	29,654.6	0.1674		

GAZIFÈRE INC.
ÉTAT DE LA MISE EN MARCHÉ, APPROVISIONNEMENT ET MARGE BRUTE DE L'ENTREPRISE DE GAZ

FERMETURE 2015

NO DE LIGNE	DESCRIPTION	MAXIMUM (1000 m ³ /JOUR)		MINIMUM (1000 m ³ /JOUR)	
		DATE	DATE	DATE	DATE
		1	2	3	4
33	ÉMISSION QUOTIDIENNE-1000 M ³	7/1/2015	1,444.5	8/7/2015	140.7
		NORMAL	RÉEL		
34	DEGRÉS-JOURS	3,060.0	3,393.2		

ANNEXE III



Trial Balance - All Segments

Trial Balance report by all GL segments, provides opening balance, net activity and closing amount with drill through capabilities on the net activity amounts to the Trial Balance - Journal Lines.

Hierarchy: LEGALCON Fiscal Year: 2015 Fiscal Period: DEC-15

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
10003	TD OPERATING CASH	(\$30,197,870)	\$2,878,740	(\$27,319,130)
10003	TD OPERATING CASH	\$21,453,662	\$26,527	\$21,480,189
10017	TD IMPREST CASH	\$916	\$0	\$916
10051	TD CUSTOMER DEPOSITS	\$758,131	(\$23,528)	\$734,603
10453	UNLOCATED CASH	(\$5,673)	\$34	(\$5,639)
10463	CDN CASH CLEARING - A/P CONTROL ACCT	\$0	\$0	\$0
10501	CURRENT A/R TRADE	\$1,206,205	\$18,078	\$1,224,283
10501	CURRENT A/R TRADE	\$255,586	\$32,425	\$288,011
10501	CURRENT A/R TRADE	\$1,474,182	\$627,064	\$2,101,246
10501	CURRENT A/R TRADE	\$227,734	\$28,023	\$255,757
10501	CURRENT A/R TRADE	\$952,973	(\$47,697)	\$905,276
10501	CURRENT A/R TRADE	\$553,684	\$45,947	\$599,631
10504	A/R EQUALIZATION AND VARIANCES	(\$923,655)	(\$35,773)	(\$959,428)
10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	(\$1,111,863)	(\$57,571)	(\$1,169,434)
10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	\$12,865	\$0	\$12,865
10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	\$776,676	\$18,674	\$795,350
10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	\$3	\$0	\$3
10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	\$101,096	\$1,886	\$102,982
10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	\$5	\$0	\$5
10517	UNBILLED REVENUES	\$3,034,081	\$741,124	\$3,775,205
10554	EMPL A/R - PAYROLL	\$0	\$0	\$0
10601	INTERCO A/R - ORACLE WHOLLY OWNED	\$0	\$0	\$0
10803	SUNDRY ACCOUNTS RECEIVABLE	\$277,421	(\$14,395)	\$263,026
10803	SUNDRY ACCOUNTS RECEIVABLE	(\$1,293)	\$0	(\$1,293)
10803	SUNDRY ACCOUNTS RECEIVABLE	\$0	\$0	\$0
10811	OTHER A/R	\$673	(\$469)	\$204
10811	OTHER A/R	(\$150)	\$0	(\$150)
10813	REVENUE TRANSFER CLEARING	\$0	\$0	\$0
10815	A/R CLEARED BY A/P	(\$68)	(\$10)	(\$78)
10909	PREPAID INSURANCE	\$72,321	\$0	\$72,321
10909	PREPAID INSURANCE	\$18,514	\$0	\$18,514
10909	PREPAID INSURANCE	\$3,105	\$0	\$3,105
10909	PREPAID INSURANCE	(\$1,107,975)	(\$20,068)	(\$1,128,043)
10909	PREPAID INSURANCE	\$380,733	\$0	\$380,733
10909	PREPAID INSURANCE	\$4,960	\$0	\$4,960
10909	PREPAID INSURANCE	\$4,188	\$0	\$4,188
10909	PREPAID INSURANCE	\$649,539	\$0	\$649,539
10909	PREPAID INSURANCE	\$9,932	\$0	\$9,932
10911	PREPAID PROPERTY AND BUSINESS TAXES	\$45,869	(\$45,869)	\$0
10950	OTHER PREPAID EXPENSES AND DEPOSITS	\$55,595	\$3,263	\$58,858
10950	OTHER PREPAID EXPENSES AND DEPOSITS	\$210,762	(\$50,419)	\$160,343
12001	WAREHOUSE INVENTORY	\$204,789	(\$202,869)	\$1,920
12007	CONTRACTOR HOLDINGS	\$0	\$0	\$0
15001	PROPERTY PLANT AND EQUIPMENT	\$0	\$0	\$0
15003	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS	\$0	\$0	\$0
15005	ASSET CLEARING	\$0	\$0	\$0
15007	LAND RIGHTS	\$0	\$0	\$0
15012	RENTAL ASSETS	\$0	\$0	\$0
15016	INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	\$0	\$0	\$0
15018	INTANGIBLE INTERNALLY DEVELOPED SOFTWARE	\$0	\$0	\$0
15019	INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE - CWIP	\$0	\$0	\$0
15101	ACCUM DEPR - PROPERTY PLANT AND EQUIPMENT	\$0	\$0	\$0
15105	DISMANTLEMENT	\$0	\$0	\$0
15112	ACCUM DEPR - RENTAL ASSETS	\$0	\$0	\$0
15116	ACCUM DEPR - INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	\$0	\$0	\$0

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
15221	PP&E - ASSET CLEARING	\$1	\$0	\$1
15222	PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	(\$0)	\$0	(\$0)
15222	PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	\$0	\$0	\$0
15230	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (SYSTEM)	\$2,784,529	(\$1,006,089)	\$1,778,440
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	(\$123,218)	\$974,748	\$851,531
15240	LAND	\$64,351	\$0	\$64,351
15241	LAND RIGHTS AND RIGHTS-OF-WAY	\$26,138	\$0	\$26,138
15271	OTHER OPERATING EQUIPMENT	\$284,478	(\$11,093)	\$273,384
15300	GAS MAINS	\$70,240,170	\$375,363	\$70,615,533
15301	GAS SERVICES	\$50,341,872	\$1,067,731	\$51,409,603
15310	REGULATING EQUIPMENT	\$3,068,524	\$23,514	\$3,092,038
15311	METERING EQUIPMENT	\$5,986,535	\$22,129	\$6,008,664
15400	VEHICLES AND WORK EQUIPMENT	\$1,397,916	\$0	\$1,397,916
15401	OFFICE FURNITURE	\$671,691	\$4,038	\$675,728
15402	EQUIPMENT (NON-OPERATIONAL)	\$434,250	\$15,016	\$449,267
15410	COMPUTER HARDWARE	\$535,887	\$6,569	\$542,455
15451	LEASEHOLD IMPROVEMENTS	\$1,014,247	\$0	\$1,014,247
15452	RENTAL ASSETS	\$51,465,689	\$347,976	\$51,813,664
15453	DISTRIBUTION ASSETS - OTHER	\$189,473	\$0	\$189,473
15455	ASSET RETIREMENT OBLIGATIONS (MANUAL)	\$27,346,392	\$330,334	\$27,676,726
15552	INTANGIBLE ASSETS - CWIP - ACQUIRED SOFTWARE	\$118,431	(\$105,542)	\$12,889
15560	INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	\$706,031	\$62,945	\$768,976
15590	CUSTOMER INFORMATION SYSTEM (CIS)	\$7,320,551	\$61,379	\$7,381,931
15621	ACCUM DEPR - PP&E - ASSET ACCRUAL - (MANUAL)	\$0	\$0	\$0
15621	ACCUM DEPR - PP&E - ASSET ACCRUAL - (MANUAL)	\$51,818	(\$51,818)	\$0
15671	ACCUM DEPR - OTHER OPERATING EQUIP	(\$123,846)	\$8,816	(\$115,030)
15700	ACCUM DEPR - GAS MAINS	(\$26,142,868)	\$45,387	(\$26,097,480)
15701	ACCUM DEPR - GAS SERVICES	(\$26,811,780)	(\$161,599)	(\$26,973,379)
15710	ACCUM DEPR - REGULATING EQUIPMENT	(\$1,778,810)	(\$5,772)	(\$1,784,581)
15711	ACCUM DEPR - METERING EQUIPMENT	(\$953,465)	(\$3,042)	(\$956,507)
15800	ACCUM DEPR - VEHICLES AND WORK EQUIPMENT	(\$847,400)	(\$11,106)	(\$858,506)
15801	ACCUM DEPR - OFFICE FURNITURE	(\$311,136)	(\$4,097)	(\$315,233)
15802	ACCUM DEPR - EQUIPMENT (NON-OPERATIONAL)	(\$60,660)	(\$2,066)	(\$62,726)
15810	ACCUM DEPR - COMPUTER HARDWARE	(\$376,338)	(\$9,603)	(\$385,941)
15831	ACCUM DEPR - LEASEHOLD IMPROVEMENTS	(\$358,512)	(\$5,140)	(\$363,652)
15832	ACCUM DEPR - RENTAL ASSETS	(\$30,380,245)	(\$96,049)	(\$30,476,295)
15833	ACCUM DEPR - DISTRIBUTION ASSETS	(\$189,473)	\$0	(\$189,473)
15836	DISMANTLEMENT	\$582,130	\$26,378	\$608,508
15837	SALVAGE (MANUAL)	(\$5,067)	\$2,492	(\$2,575)
15839	DISMANTLEMENT (MANUAL)	\$2,960,314	\$0	\$2,960,314
15960	ACCUM AMORT - INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	(\$697,927)	\$50,488	(\$647,439)
15990	ACCUM AMORT - CUSTOMER INFORMATION SYSTEM (CIS)	(\$5,939,853)	(\$92,002)	(\$6,031,855)
19207	LT DB PENSION ASSET	\$2,110,500	(\$1,003,000)	\$1,107,500
19208	LT SUPPLEMENTAL PENSION ASSET	\$0	\$10,700	\$10,700
19209	REGULATORY DEFERRALS	\$0	\$0	\$0
19209	REGULATORY DEFERRALS	\$0	\$0	\$0
19209	REGULATORY DEFERRALS	\$18,436	(\$18,436)	\$0
19209	REGULATORY DEFERRALS	(\$372,712)	(\$6,812)	(\$379,524)
19209	REGULATORY DEFERRALS	(\$4,813,971)	\$968,699	(\$3,845,272)
19209	REGULATORY DEFERRALS	\$4,033	(\$161)	\$3,872
19209	REGULATORY DEFERRALS	\$17,327	\$6,054	\$23,381
19209	REGULATORY DEFERRALS	(\$74,639)	(\$892)	(\$75,531)
19209	REGULATORY DEFERRALS	(\$693,312)	\$1,537	(\$691,775)
19209	REGULATORY DEFERRALS	\$47,622	(\$47,622)	\$0
19209	REGULATORY DEFERRALS	\$0	\$0	\$0
19209	REGULATORY DEFERRALS	\$24,904	\$140	\$25,045
19209	REGULATORY DEFERRALS	\$19,428	(\$19,428)	\$0
19209	REGULATORY DEFERRALS	\$0	\$0	\$0
19209	REGULATORY DEFERRALS	\$4,650	(\$4,650)	\$0
19209	REGULATORY DEFERRALS	\$207,935	\$1,006	\$208,941
19209	REGULATORY DEFERRALS	(\$202,615)	\$132,798	(\$69,817)
19217	OTHER DEFERRED CHARGES	\$107,396	\$9,788	\$117,184

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
19225	REGULATORY DEFERRALS - DEFERRED TAX	\$3,537,546	(\$1,061,609)	\$2,475,937
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	\$234,554	\$66,380	\$300,934
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	\$2,400,179	\$991,270	\$3,391,449
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	\$0	\$0	\$0
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	\$0	\$0	\$0
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	(\$16,951)	(\$2,952)	(\$19,902)
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	\$0	\$0	\$0
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	\$11,295	(\$11,295)	\$0
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	\$156,723	\$826	\$157,549
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	(\$131,819)	\$7,553	(\$124,266)
19904	OPEB RECEIVABLE - RATEPAYER	\$1,198,000	\$85,000	\$1,283,000
21001	ACCOUNTS PAYABLE - ORACLE - CAD	(\$275,838)	(\$160,822)	(\$436,660)
21001	ACCOUNTS PAYABLE - ORACLE - CAD	\$0	\$0	\$0
21009	PREPAYMENTS	(\$54,816)	\$3,639	(\$51,177)
21009	PREPAYMENTS	(\$21,050)	(\$9,409)	(\$30,460)
21013	EXPENSE CLEARING - AMEX	\$0	\$0	\$0
21014	EXPENSE CLEARING - BMO	(\$2,251)	(\$454)	(\$2,704)
21101	GOODS REC'D NOT INVOICED	\$0	\$0	\$0
21107	OPERATING ACCRUALS	(\$212,000)	\$2,894	(\$209,106)
21107	OPERATING ACCRUALS	(\$367,424)	(\$33,402)	(\$400,826)
21109	CAPITAL ACCRUALS	\$0	\$0	\$0
21109	CAPITAL ACCRUALS	\$0	\$0	\$0
21113	OTHER ACCRUED LIABILITIES	(\$1,296,445)	(\$767,300)	(\$2,063,746)
21113	OTHER ACCRUED LIABILITIES	(\$180,298)	\$0	(\$180,298)
21123	ACCRUED OVERTHEARNINGS	\$0	\$0	\$0
21123	ACCRUED OVERTHEARNINGS	(\$6,020)	\$6,020	\$0
21123	ACCRUED OVERTHEARNINGS	(\$361,711)	(\$2,038)	(\$363,749)
21123	ACCRUED OVERTHEARNINGS	\$0	(\$12,236)	(\$12,236)
21215	UNALLOCATED/UNAUTHORIZED IMBALANCE GAS	(\$373,637)	\$30,380	(\$343,257)
21301	INTERCO A/P - ORACLE WHOLLY OWNED	\$0	\$0	\$0
21301	INTERCO A/P - ORACLE WHOLLY OWNED	\$0	\$0	\$0
21301	INTERCO A/P - ORACLE WHOLLY OWNED	(\$123,760)	(\$20,578)	(\$144,339)
21301	INTERCO A/P - ORACLE WHOLLY OWNED	\$0	\$0	\$0
21301	INTERCO A/P - ORACLE WHOLLY OWNED	\$0	\$0	\$0
21301	INTERCO A/P - ORACLE WHOLLY OWNED	\$0	\$0	\$0
21301	INTERCO A/P - ORACLE WHOLLY OWNED	\$0	\$0	\$0
21301	INTERCO A/P - ORACLE WHOLLY OWNED	\$0	\$0	\$0
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	\$0	\$0	\$0
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	\$0	\$0	\$0
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	\$0	\$0	\$0
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	\$0	\$0	\$0
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	(\$387,315)	(\$349,539)	(\$736,854)
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	(\$3,299,493)	(\$40,842)	(\$3,340,335)
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	\$67,575	\$540	\$68,115
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	\$0	\$0	\$0
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	(\$139,712)	(\$71,409)	(\$211,121)
21304	AFFILIATE A/P - NON - ORACLE	\$0	\$0	\$0
21304	AFFILIATE A/P - NON - ORACLE	\$0	\$0	\$0
21304	AFFILIATE A/P - NON - ORACLE	\$0	(\$54,759)	(\$54,759)
21305	INTERLOB REC/PAY	\$5,941,000	(\$5,720,756)	\$220,244
21401	PROJECT GENERAL CLEARING - P/A CONTROL ACCT	\$0	\$0	\$0
21402	PROJECT MISC TRXN CLEARING - P/A CONTROL ACCT	(\$2,192)	\$2,409	\$217
21405	PROJECT BILLING CLEARING - INTERCOMPANY P/A CONTROL ACCT	\$0	\$0	\$0
21501	SALARIES AND WAGES PAYABLE	\$0	\$0	\$0
21503	ACCRUED BONUSES	(\$676,306)	(\$48,059)	(\$724,365)
21551	INTERCO PAYROLL CLEARING	\$0	\$0	\$0
21601	EMPL INC TAX WITHHELD - FEDERAL (CANADA)	\$0	(\$29,597)	(\$29,597)
21603	EMPL INC TAX WITHHELD - QUEBEC	\$0	(\$37,722)	(\$37,722)
21605	EMPLOYER HEALTH TAX PAYABLE	(\$9,434)	(\$3,849)	(\$13,283)
21803	QUEBEC PENSION PLAN	(\$1,588)	(\$1,151)	(\$2,739)
21804	QUEBEC PARENTAL INSURANCE PLAN PAYABLE	(\$943)	(\$775)	(\$1,718)
21807	EI PAYABLE - EMPLOYEE	(\$568)	(\$75)	(\$643)
21813	WORKERS COMPENSATION BOARD	(\$8,344)	\$3,700	(\$4,643)

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
21815	DC COMPANY PENSION PLAN	(\$5,101)	\$2,773	(\$2,327)
21817	GROUP LIFE INSURANCE - ACTIVE EMPL	\$26	(\$3,690)	(\$3,665)
21833	PERSONAL HEALTH SPENDING ACCT DEDUCTIONS	(\$1,058)	(\$106)	(\$1,164)
21842	CRITICAL ILLNESS	\$0	(\$495)	(\$495)
21843	ACCIDENTAL DEATH AND DISMEMBER	\$0	(\$1,016)	(\$1,016)
21844	LONG TERM DISABILITY PREMIUMS	\$149	(\$6,668)	(\$6,519)
21845	SAVINGS PLAN CONTRIBUTIONS	\$0	(\$14,148)	(\$14,148)
21860	UNION DUES PAYABLE	\$0	\$0	\$0
21861	CHARITABLE DONATIONS	(\$13,315)	\$1,054	(\$12,261)
21863	EMPL SOCIAL/ACTIVITY CLUB	(\$5,096)	\$4,896	(\$200)
22001	TAX PAYABLE - FEDERAL (CANADA)	\$101,059	(\$65,637)	\$35,422
22003	PROV INCOME TAX PAYABLE - CURR YR	\$1	\$0	\$1
22010	TAXES PAYABLE - QUEBEC	\$80,153	(\$52,073)	\$28,080
22045	PROPERTY AND BUSINESS TAXES PAYABLE	(\$6,132)	(\$507)	(\$6,639)
22301	GST COLLECTED ON REVENUES - CURR MONTH	(\$301,192)	(\$90,460)	(\$391,653)
22303	GST PAID ON PURCHASES - CURR MONTH	\$77,065	\$39,395	\$116,460
22311	QST COLLECTED ON REVENUES - CURR MONTH	(\$600,109)	(\$177,028)	(\$777,137)
22313	QST PAID ON PURCHASES - CURR MONTH	\$138,434	\$49,515	\$187,950
22321	PROV SALES TAX PAYABLE - OPER	\$0	\$0	\$0
22321	PROV SALES TAX PAYABLE - OPER	\$0	\$0	\$0
22321	PROV SALES TAX PAYABLE - OPER	\$0	\$0	\$0
22327	HST PAID ON PURCHASES - CURR MONTH	(\$529)	\$0	(\$529)
23009	OTHER CURR LIABILITIES	(\$162,853)	\$21,634	(\$141,219)
23009	OTHER CURR LIABILITIES	\$0	\$0	\$0
23009	OTHER CURR LIABILITIES	\$75,463	\$31,684	\$107,148
23021	SECURITY DEPOSITS	(\$51,548)	(\$4,067)	(\$55,615)
23021	SECURITY DEPOSITS	(\$720,991)	\$2,395	(\$718,596)
23026	CURRENT OPEB LIABILITY	(\$46,000)	(\$17,000)	(\$63,000)
23313	INTERLOB INTEREST REC/PAY	(\$555,164)	(\$79,311)	(\$634,475)
25105	INTERLOB DEBT	(\$56,140,000)	\$2,500,000	(\$53,640,000)
26011	LT OPEB LIABILITY	(\$1,152,000)	(\$68,000)	(\$1,220,000)
26101	LT DEFERRED CREDITS	(\$27,346,392)	(\$330,334)	(\$27,676,726)
26104	PENSION LIABILITY - RATEPAYER	(\$2,224,424)	\$992,300	(\$1,232,124)
26111	LT INSURANCE AND DAMAGES RESERVE	(\$250,000)	\$0	(\$250,000)
26115	SUPPLEMENTAL PENSION LIABILITY - LT	\$0	\$0	\$0
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	(\$3,200,633)	(\$25,634)	(\$3,226,267)
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	\$66,207	\$117,539	\$183,746
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	\$100,276	\$1,832	\$102,108
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	\$1,294,958	(\$260,580)	\$1,034,378
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	\$178,809	\$17	\$178,826
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	(\$5,227)	\$5,227	\$0
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	\$0	\$0	\$0
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	\$1,514	(\$1,514)	\$0
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	\$91,470	\$0	\$91,470
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	\$0	\$3,291	\$3,291
26509	DEFERRED INC. TAX - REGULATORY DEFERRALS	(\$3,537,546)	\$1,061,609	(\$2,475,937)
29916	INTERLOB EQUITY	(\$12,818,335)	\$0	(\$12,818,335)
29921	OPENING RETAINED EARNINGS	(\$27,657,694)	\$0	(\$27,657,694)
29951	INTERLOB DIVIDENDS DECLARED	\$5,843,000	\$0	\$5,843,000
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	\$697,618	(\$468,898)	\$228,720
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	\$604,663	\$78,409	\$683,072
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	\$5,518,238	(\$1,891,558)	\$3,626,680
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	(\$20,049,877)	(\$2,151,778)	(\$22,201,654)
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	(\$4,079,899)	(\$374,417)	(\$4,454,316)
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	(\$8,714,249)	(\$810,886)	(\$9,525,135)
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	\$0	\$0	\$0
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	(\$66,217)	(\$6,020)	(\$72,237)
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	\$27,884	\$0	\$27,884
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	\$0	\$12,236	\$12,236
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	\$499,883	(\$307,285)	\$192,598
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	(\$12,011,993)	(\$1,283,388)	(\$13,295,381)
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	(\$566,486)	(\$52,698)	(\$619,183)

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	(\$7,350,631)	(\$671,330)	(\$8,021,962)
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	(\$24,133)	\$37,787	\$13,654
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	(\$1,033,164)	(\$118,982)	(\$1,152,146)
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	(\$84,170)	(\$7,748)	(\$91,919)
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	(\$1,142,527)	(\$96,233)	(\$1,238,760)
31101	T - SERVICE REVENUE - RESIDENTIAL	(\$940)	(\$90)	(\$1,030)
31101	T - SERVICE REVENUE - RESIDENTIAL	(\$221)	(\$20)	(\$241)
31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	\$10,808	(\$15,767)	(\$4,958)
31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	(\$1,189,822)	(\$120,826)	(\$1,310,648)
31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	(\$5,858)	(\$548)	(\$6,407)
31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	(\$4,786)	(\$70,513)	(\$75,298)
31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	(\$3,263,429)	(\$302,823)	(\$3,566,252)
31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	(\$244,169)	(\$22,197)	(\$266,366)
35001	OTHER RENTAL REVENUE	(\$407,088)	(\$36,793)	(\$443,880)
35001	OTHER RENTAL REVENUE	\$0	\$0	\$0
35001	OTHER RENTAL REVENUE	\$570	\$38	\$609
35001	OTHER RENTAL REVENUE	(\$4,739,316)	(\$450,996)	(\$5,190,313)
35001	OTHER RENTAL REVENUE	(\$5,292,014)	(\$488,766)	(\$5,780,781)
35001	OTHER RENTAL REVENUE	(\$802,685)	(\$70,846)	(\$873,532)
35223	LATE PAYMENT PENALTIES	(\$293,364)	(\$18,848)	(\$312,212)
35999	OTHER REVENUE	(\$27,205)	(\$1,205)	(\$28,410)
35999	OTHER REVENUE	(\$165,984)	(\$6,498)	(\$172,482)
35999	OTHER REVENUE	(\$3,995)	(\$460)	(\$4,455)
35999	OTHER REVENUE	\$0	\$0	\$0
35999	OTHER REVENUE	(\$280)	(\$10)	(\$290)
35999	OTHER REVENUE	\$0	\$0	\$0
35999	OTHER REVENUE	(\$73,910)	(\$7,710)	(\$81,620)
35999	OTHER REVENUE	\$0	\$0	\$0
35999	OTHER REVENUE	\$0	\$0	\$0
35999	OTHER REVENUE	(\$678,386)	\$0	(\$678,386)
35999	OTHER REVENUE	(\$341,421)	(\$17,757)	(\$359,178)
35999	OTHER REVENUE	\$0	\$0	\$0
35999	OTHER REVENUE	(\$582,590)	(\$132,463)	(\$715,053)
35999	OTHER REVENUE	(\$644,737)	(\$77,068)	(\$721,805)
35999	OTHER REVENUE	\$0	\$0	\$0
35999	OTHER REVENUE	(\$7,635)	\$0	(\$7,635)
35999	OTHER REVENUE	\$0	\$0	\$0
41001	GAS COSTS - RESIDENTIAL	\$207,295	(\$19,247)	\$188,048
41001	GAS COSTS - RESIDENTIAL	(\$2,888,896)	\$922,859	(\$1,966,037)
41007	UNBILLED AND UNACCOUNTED FOR GAS	\$322,139	\$6,812	\$328,951
45903	INTERCO COS - NATURAL GAS	\$0	\$0	\$0
45903	INTERCO COS - NATURAL GAS	\$0	\$0	\$0
45956	AFFILIATE COS - NATURAL GAS - GAS DISTRIBUTION	\$30,414,676	\$3,505,827	\$33,920,503
45956	AFFILIATE COS - NATURAL GAS - GAS DISTRIBUTION	\$1,536,827	\$139,712	\$1,676,538
60101	BASE PAY	\$453,477	\$52,072	\$505,549
60101	BASE PAY	\$317,553	\$33,995	\$351,548
60101	BASE PAY	\$432,885	\$41,981	\$474,866
60101	BASE PAY	\$476,363	\$52,392	\$528,754
60101	BASE PAY	\$28,351	\$4,869	\$33,220
60101	BASE PAY	\$66,299	\$6,776	\$73,075
60101	BASE PAY	\$98,536	\$14,342	\$112,878
60101	BASE PAY	\$50,358	\$4,781	\$55,139
60101	BASE PAY	\$187,943	\$11,308	\$199,251
60101	BASE PAY	\$48,354	\$1,907	\$50,261
60101	BASE PAY	\$66,646	\$6,056	\$72,702
60101	BASE PAY	\$59,336	\$6,988	\$66,324
60101	BASE PAY	\$63,547	\$6,880	\$70,427
60101	BASE PAY	\$61,691	\$7,070	\$68,761
60101	BASE PAY	\$119,283	\$14,721	\$134,004
60101	BASE PAY	\$57,995	\$5,216	\$63,211
60101	BASE PAY	\$95,751	\$8,684	\$104,435
60101	BASE PAY	\$35,564	(\$810)	\$34,754

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
60101	BASE PAY	\$83,730	\$9,580	\$93,310
60101	BASE PAY	\$184,353	\$15,358	\$199,712
60101	BASE PAY	\$396,578	\$42,637	\$439,215
60101	BASE PAY	\$207,651	\$17,771	\$225,422
60101	BASE PAY	\$144,738	\$16,965	\$161,702
60101	BASE PAY	\$264,314	\$26,944	\$291,257
60101	BASE PAY	\$59,187	\$6,492	\$65,680
60101	BASE PAY	\$248,066	\$22,946	\$271,012
60101	BASE PAY	\$108,614	\$13,449	\$122,064
60101	BASE PAY	\$66,360	\$5,741	\$72,101
60101	BASE PAY	\$45,359	\$4,658	\$50,017
60101	BASE PAY	\$116,490	\$9,445	\$125,935
60101	BASE PAY	\$44,083	\$3,423	\$47,507
60101	BASE PAY	\$110,172	\$11,093	\$121,264
60117	VACATION PAY	\$48,410	\$2,427	\$50,837
60117	VACATION PAY	\$24,121	\$482	\$24,603
60117	VACATION PAY	\$44,133	\$3,560	\$47,693
60117	VACATION PAY	\$38,858	\$3,123	\$41,981
60117	VACATION PAY	\$4,728	\$0	\$4,728
60117	VACATION PAY	\$8,500	\$826	\$9,326
60117	VACATION PAY	\$9,722	\$2,810	\$12,531
60117	VACATION PAY	\$2,719	\$583	\$3,302
60117	VACATION PAY	\$10,866	\$1,077	\$11,943
60117	VACATION PAY	\$3,790	\$0	\$3,790
60117	VACATION PAY	\$3,814	\$895	\$4,708
60117	VACATION PAY	\$4,236	\$0	\$4,236
60117	VACATION PAY	\$3,061	\$0	\$3,061
60117	VACATION PAY	\$7,699	\$0	\$7,699
60117	VACATION PAY	\$11,653	(\$795)	\$10,858
60117	VACATION PAY	\$3,375	\$1,841	\$5,216
60117	VACATION PAY	\$13,462	(\$1,639)	\$11,823
60117	VACATION PAY	\$5,255	(\$608)	\$4,647
60117	VACATION PAY	\$8,738	\$0	\$8,738
60117	VACATION PAY	\$17,875	\$2,373	\$20,248
60117	VACATION PAY	\$35,096	\$326	\$35,421
60117	VACATION PAY	\$9,867	\$1,778	\$11,644
60117	VACATION PAY	\$8,099	\$0	\$8,099
60117	VACATION PAY	\$17,105	\$489	\$17,594
60117	VACATION PAY	\$4,595	\$0	\$4,595
60117	VACATION PAY	\$14,071	\$2,836	\$16,907
60117	VACATION PAY	\$10,685	(\$200)	\$10,485
60117	VACATION PAY	\$6,308	\$1,707	\$8,015
60117	VACATION PAY	\$5,367	\$226	\$5,593
60117	VACATION PAY	\$7,119	\$1,680	\$8,799
60117	VACATION PAY	\$4,493	\$1,198	\$5,691
60117	VACATION PAY	\$6,998	\$573	\$7,571
60119	SEVERANCE PAY	\$226,743	(\$12,718)	\$214,025
60119	SEVERANCE PAY	\$0	\$0	\$0
60123	TEMP DISABILITY	\$2,996	\$0	\$2,996
60123	TEMP DISABILITY	\$4,306	\$0	\$4,306
60123	TEMP DISABILITY	\$886	\$0	\$886
60123	TEMP DISABILITY	\$3,206	\$0	\$3,206
60123	TEMP DISABILITY	\$0	\$0	\$0
60123	TEMP DISABILITY	\$271	\$0	\$271
60129	SCHEDULED OVERTIME	\$286	\$275	\$561
60129	SCHEDULED OVERTIME	\$1,384	\$352	\$1,736
60129	SCHEDULED OVERTIME	\$98,367	\$13,455	\$111,822
60129	SCHEDULED OVERTIME	\$8,512	\$75	\$8,586
60129	SCHEDULED OVERTIME	\$3,127	\$1,666	\$4,793
60129	SCHEDULED OVERTIME	\$2,891	\$81	\$2,972
60129	SCHEDULED OVERTIME	\$193	\$323	\$516
60129	SCHEDULED OVERTIME	\$6,110	\$1,421	\$7,532

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
60129	SCHEDULED OVERTIME	\$1,606	\$187	\$1,793
60129	SCHEDULED OVERTIME	\$3,745	\$549	\$4,294
60129	SCHEDULED OVERTIME	\$1,486	\$162	\$1,648
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$12,300	\$3,645	\$15,945
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$14,274	\$1,655	\$15,929
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$12,068	\$2,146	\$14,214
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$19,713	\$3,429	\$23,143
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$705	\$718	\$1,422
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$2,616	\$331	\$2,947
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$4,438	\$737	\$5,174
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$1,852	\$233	\$2,086
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$4,441	\$538	\$4,980
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$1,880	\$237	\$2,117
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$2,134	\$298	\$2,433
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$2,105	\$0	\$2,105
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$2,637	\$295	\$2,932
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$2,251	\$321	\$2,572
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$4,218	\$596	\$4,814
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$1,841	\$307	\$2,148
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$5,824	\$823	\$6,647
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$1,666	\$0	\$1,666
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$1,969	\$0	\$1,969
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$6,436	\$899	\$7,334
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$14,708	\$2,546	\$17,254
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$8,320	\$950	\$9,270
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$7,882	\$1,240	\$9,122
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$15,732	\$2,405	\$18,137
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$269	\$0	\$269
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$2,844	\$1,355	\$4,200
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$5,725	\$922	\$6,646
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$621	\$0	\$621
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$2,008	\$317	\$2,325
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$4,955	\$724	\$5,678
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$1,917	\$300	\$2,217
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	\$3,019	\$300	\$3,319
60133	SICK PAY	\$14,394	(\$179)	\$14,216
60133	SICK PAY	\$9,832	\$514	\$10,345
60133	SICK PAY	\$2,986	\$1,289	\$4,276
60133	SICK PAY	\$13,237	\$773	\$14,011
60133	SICK PAY	\$16,603	\$154	\$16,757
60133	SICK PAY	\$652	\$0	\$652
60133	SICK PAY	\$222	\$0	\$222
60133	SICK PAY	\$292	\$0	\$292
60133	SICK PAY	\$468	\$0	\$468
60133	SICK PAY	\$2,548	\$3,545	\$6,093
60133	SICK PAY	\$0	\$0	\$0
60133	SICK PAY	\$5,875	\$321	\$6,196
60133	SICK PAY	\$265	\$0	\$265
60133	SICK PAY	\$21,414	\$3,929	\$25,343
60133	SICK PAY	\$32,562	\$0	\$32,562
60133	SICK PAY	\$0	\$0	\$0
60133	SICK PAY	\$14,858	\$3,316	\$18,175
60133	SICK PAY	\$38,880	\$7,385	\$46,265
60133	SICK PAY	\$3,155	\$862	\$4,017
60133	SICK PAY	\$513	\$0	\$513
60133	SICK PAY	\$12,104	\$929	\$13,033
60133	SICK PAY	\$538	\$269	\$808
60133	SICK PAY	\$643	\$0	\$643
60133	SICK PAY	\$29,993	\$971	\$30,965
60133	SICK PAY	\$0	\$0	\$0
60133	SICK PAY	\$675	\$0	\$675
60133	SICK PAY	\$517	\$0	\$517

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
60133	SICK PAY	\$428	\$0	\$428
60133	SICK PAY	\$276	\$287	\$563
60137	STIP - SR. MGMT	\$688,611	\$48,059	\$736,670
60146	INCENTIVE STOCK OPTIONS	\$74,784	\$2,702	\$77,486
60148	RESTRICTED STOCK UNITS	\$0	\$0	\$0
60148	RESTRICTED STOCK UNITS	\$113,599	\$6,169	\$119,768
60148	RESTRICTED STOCK UNITS	\$34,406	\$10,916	\$45,322
60201	CANADA PENSION PLAN - COMPANY CONTRIBUTION	\$238,136	\$2,782	\$240,918
60202	QUEBEC PARENTAL INSURANCE PLAN EXPENSE	\$44,207	\$1,902	\$46,109
60205	WORKERS COMPENSATION	\$33,077	(\$2,605)	\$30,472
60207	EMPLOYMENT INSURANCE	\$82,546	\$737	\$83,283
60211	PROV MEDICARE - ACTIVE EMPL	\$289,440	\$30,100	\$319,540
60213	EXTENDED MEDICAL EXPENSE - ACTIVE EMPL	\$81,310	\$10,621	\$91,931
60215	DENTAL PLAN EXPENSE - ACTIVE EMPL	\$19,450	\$1,501	\$20,950
60219	LONG TERM DISABILITY	\$6,407	\$361	\$6,768
60221	GROUP LIFE INSURANCE EXPENSE - ACTIVE EMPL	\$3,380	\$248	\$3,628
60227	REGISTERED DB CURRENT SERVICE COST	\$367,424	\$33,402	\$400,826
60231	DC PENSION PYMT	\$52,293	\$4,691	\$56,984
60257	BENEFIT CREDITS	\$367,182	\$34,148	\$401,330
60261	EXECUTIVE BENEFITS	\$8,846	\$1,154	\$10,000
60269	SAVINGS PLAN ADMIN FEES	\$1,773	\$0	\$1,773
60273	HEALTH & FITNESS	\$3,234	\$24,100	\$27,334
60299	OTHER EMPLOYEE BENEFITS	\$4,815	\$8,394	\$13,209
60299	OTHER EMPLOYEE BENEFITS	\$88,378	\$9,013	\$97,390
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	\$27,786	\$0	\$27,786
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	\$1,775	\$161	\$1,936
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	\$164	(\$164)	\$0
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	\$129	\$0	\$129
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	\$10,129	\$164	\$10,293
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	(\$177)	\$0	(\$177)
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	\$213	\$0	\$213
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	\$26	\$0	\$26
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	\$0	\$0	\$0
60407	MEDICAL EXAMINATIONS	\$0	\$17	\$17
60407	MEDICAL EXAMINATIONS	\$30	(\$30)	\$0
60411	AWARDS AND ALLOWANCES	\$23,264	\$11,090	\$34,355
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	\$0	\$0	\$0
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	\$843	\$0	\$843
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	\$0	\$0	\$0
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	\$0	\$0	\$0
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	\$94	\$0	\$94
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	\$315	\$0	\$315
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	\$0	\$0	\$0
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	\$44	\$0	\$44
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	\$0	\$0	\$0
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	\$0	\$0	\$0
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	\$0	\$0	\$0
60415	EMPLOYEE EDUCATION REFUND	\$3,997	(\$3,997)	\$0
60415	EMPLOYEE EDUCATION REFUND	\$12	\$949	\$961
60415	EMPLOYEE EDUCATION REFUND	(\$20)	\$0	(\$20)
60415	EMPLOYEE EDUCATION REFUND	\$19	\$0	\$19
60415	EMPLOYEE EDUCATION REFUND	\$403	\$473	\$876
60501	RELOCATION COSTS - THIRD PARTY	\$16,324	\$0	\$16,324
60501	RELOCATION COSTS - THIRD PARTY	(\$61,800)	\$0	(\$61,800)
60503	RELOCATION COSTS - PAYROLL	\$0	\$0	\$0
60503	RELOCATION COSTS - PAYROLL	\$92,917	\$0	\$92,917
60503	RELOCATION COSTS - PAYROLL	\$26,800	\$0	\$26,800
61001	TOOLS	\$19	\$0	\$19
61001	TOOLS	\$0	\$0	\$0
61001	TOOLS	\$63	(\$63)	\$0
61001	TOOLS	\$0	\$8	\$8
61001	TOOLS	\$0	\$0	\$0

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
61001	TOOLS	\$7,283	\$3,464	\$10,747
61001	TOOLS	\$0	\$8	\$8
61003	WELDING SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61003	WELDING SUPPLIES	\$42	\$0	\$42
61003	WELDING SUPPLIES	\$17,995	\$2,651	\$20,646
61003	WELDING SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61005	FOOD SUPPLIES	\$939	\$72	\$1,011
61005	FOOD SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61005	FOOD SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61005	FOOD SUPPLIES	\$0	\$5	\$5
61005	FOOD SUPPLIES	\$90	\$0	\$90
61009	SAFETY RELATED SUPPLIES	\$514	(\$514)	\$0
61009	SAFETY RELATED SUPPLIES	\$1,184	\$257	\$1,441
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	\$0	\$0	\$0
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	\$0	\$0	\$0
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	\$23,834	\$3,177	\$27,011
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	\$0	\$0	\$0
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	\$132	\$0	\$132
61101	UTILITIES	\$4,103	\$66	\$4,168
61101	UTILITIES	\$261	\$0	\$261
61101	UTILITIES	\$2,365	\$321	\$2,686
61101	UTILITIES	\$0	\$0	\$0
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	\$5,946	\$2,295	\$8,241
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	\$337	\$0	\$337
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	\$146	\$0	\$146
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	\$356	\$27	\$383
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	\$13,303	\$5,954	\$19,256
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	\$282	\$50	\$332
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	\$414	\$338	\$752
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	\$488	\$189	\$677
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	\$2,018	\$854	\$2,872
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	\$14,326	\$0	\$14,326
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	\$6	\$65	\$71
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$551	\$0	\$551
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$98	\$0	\$98
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$552	\$0	\$552
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$25,148	\$1,842	\$26,991
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$85	\$0	\$85
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$131	\$0	\$131
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	\$116	\$0	\$116
61107	COMPANY PUBLICATIONS	\$0	\$0	\$0
61107	COMPANY PUBLICATIONS	\$11,239	\$2,354	\$13,593
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	\$961	\$0	\$961
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	\$0	\$0	\$0
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	\$44	\$0	\$44
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	\$139	\$0	\$139
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	\$86	\$487	\$574
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	\$44	\$0	\$44
61113	COMPUTER EQUIP SUPPLIES	\$123	\$0	\$123
61113	COMPUTER EQUIP SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61113	COMPUTER EQUIP SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61113	COMPUTER EQUIP SUPPLIES	\$18	\$0	\$18
61115	COMPUTER HARDWARE	\$0	\$0	\$0
61115	COMPUTER HARDWARE	\$2,982	\$0	\$2,982
61201	PUBLIC AWARENESS AND PROMOTIONAL ITEMS	\$10,934	\$0	\$10,934

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
61201	PUBLIC AWARENESS AND PROMOTIONAL ITEMS	\$271	\$0	\$271
61201	PUBLIC AWARENESS AND PROMOTIONAL ITEMS	\$2,952	\$384	\$3,336
61201	PUBLIC AWARENESS AND PROMOTIONAL ITEMS	\$0	\$0	\$0
61201	PUBLIC AWARENESS AND PROMOTIONAL ITEMS	\$960	\$0	\$960
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	\$478	\$104	\$582
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	\$488	(\$488)	\$0
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	\$159	\$173	\$332
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	\$0	\$21	\$21
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	\$0	\$0	\$0
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	\$288	\$0	\$288
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	\$152,532	\$18,684	\$171,216
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	\$1,993	\$1,193	\$3,186
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	\$20,859	\$454	\$21,313
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	\$0	\$1,915	\$1,915
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	(\$16,919)	(\$3,861)	(\$20,781)
61501	ACCOUNTING TAX AND AUDIT FEES	\$83,362	\$7,796	\$91,158
61503	LEGAL FEES	\$149,701	\$40,499	\$190,200
61503	LEGAL FEES	\$1,630	\$0	\$1,630
61503	LEGAL FEES	\$73,449	\$20,578	\$94,027
61505	FILING FEES	\$36	\$0	\$36
61507	REGULATORY COMPLIANCE SERVICES AND FEES	\$1,830,954	\$166,447	\$1,997,401
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$10,105	\$21,189	\$31,294
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$10,132	\$0	\$10,132
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$271	\$0	\$271
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$0	\$3,500	\$3,500
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$43,748	\$5,414	\$49,162
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$27,459	\$3,481	\$30,941
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$691	\$594	\$1,286
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$0	\$0	\$0
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$0	\$0	\$0
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$5,186	\$0	\$5,186
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$3,071	(\$791)	\$2,279
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$53,850	\$692	\$54,542
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$952	\$59	\$1,011
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$129,760	\$19,898	\$149,659
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$140	\$0	\$140
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	\$0	\$60	\$60
61551	RADIO MEDIA	\$0	\$0	\$0
61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	\$3,241	\$2,320	\$5,561
61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	\$0	\$0	\$0
61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	(\$1,261)	\$9,053	\$7,792
61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	\$90,741	\$26,634	\$117,375
61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	\$0	\$0	\$0
61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	\$0	\$0	\$0
61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	\$595	\$11,405	\$12,000
61563	FLYERS	\$1,480	\$0	\$1,480
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$0	\$3,000	\$3,000
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$29,561	\$3,226	\$32,786
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$6,851	\$631	\$7,482
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$492,941	\$48,802	\$541,743
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$0	\$0	\$0
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$272,562	\$19,269	\$291,830
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$515,439	\$78,414	\$593,853
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$241,977	\$25,758	\$267,735
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$469,259	\$20,672	\$489,931
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$341,132	\$43,326	\$384,457
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$1,155	\$0	\$1,155
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$24,499	\$1,865	\$26,364
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	\$1,460,686	\$142,106	\$1,602,792
61603	TEMPORARY OFFICE ASSISTANCE	\$0	\$0	\$0
61705	IT HARDWARE MAINTENANCE SERVICES	\$9,370	\$1,744	\$11,114

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
61706	IT SOFTWARE MAINTENANCE SERVICES	\$3,683	\$368	\$4,051
61706	IT SOFTWARE MAINTENANCE SERVICES	\$14,934	\$2,112	\$17,046
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$1,347	\$53	\$1,400
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$263	\$0	\$263
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$0	\$0	\$0
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$0	\$0	\$0
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$0	\$0	\$0
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$0	\$0	\$0
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$37,567	\$1,860	\$39,426
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$259,977	\$26,432	\$286,409
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$9	\$0	\$9
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	(\$6,289)	\$0	(\$6,289)
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$2,142	\$937	\$3,079
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$520	\$0	\$520
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$564	\$86	\$650
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$9,979	\$0	\$9,979
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	\$0	\$0	\$0
61717	REPRODUCTION SERVICES	\$0	\$0	\$0
61717	REPRODUCTION SERVICES	\$173	\$0	\$173
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$21,511	\$4,510	\$26,021
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$1,000	\$90	\$1,090
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$50	\$0	\$50
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$1,249	\$40	\$1,288
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$170,938	\$13,008	\$183,946
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$0	\$0	\$0
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$0	\$2,719	\$2,719
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$25,282	\$4,718	\$29,999
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$1,495	\$304	\$1,799
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$915	\$130	\$1,045
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$32,956	\$3,262	\$36,218
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$978	\$0	\$978
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$38,649	\$4,665	\$43,314
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$251,959	\$3,517	\$255,476
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$525	\$60	\$585
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	\$14,717	\$0	\$14,717
62001	LINE PIPE - MAT	\$784	\$0	\$784
62016	BUILDING OPERATIONS - MAT	\$839	\$0	\$839
62016	BUILDING OPERATIONS - MAT	\$0	\$0	\$0
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	\$0	\$0	\$0
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	\$0	\$0	\$0
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	\$6	(\$6)	\$0
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	\$856	\$409	\$1,265
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	\$16	\$0	\$16
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	\$262	\$3	\$265
62071	VALVES - MAT	\$4,569	\$0	\$4,569
62301	VEHICLE / FLEET FUEL	\$34	(\$34)	\$0
62301	VEHICLE / FLEET FUEL	\$183	(\$183)	\$0
62301	VEHICLE / FLEET FUEL	\$0	\$0	\$0
62301	VEHICLE / FLEET FUEL	\$0	\$27	\$27
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	\$0	\$0	\$0
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	\$0	\$0	\$0
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	\$0	\$0	\$0
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	\$42,558	\$5,402	\$47,959
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	\$1,212	\$82	\$1,294
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	\$11,345	\$1,518	\$12,862
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	\$78,142	\$9,291	\$87,433
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	\$4,732	\$1,197	\$5,929
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	\$22,077	\$800	\$22,877
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	\$1,359	(\$1,359)	\$0
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	\$131	(\$131)	\$0
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	\$79	\$0	\$79
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	\$8,356	\$1,111	\$9,467

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	\$0	\$0	\$0
70005	OFFICE RENT	\$608,794	\$58,858	\$667,652
70015	STORAGE RENT	\$6,082	\$614	\$6,696
70105	OTHER EQUIPMENT RENTS AND LEASES	\$4,400	\$1,119	\$5,518
70401	OFFICE TELEPHONE	\$17,338	\$3,463	\$20,801
70401	OFFICE TELEPHONE	\$2,992	\$742	\$3,734
70403	OFFICE TELEPHONE LONG DISTANCE	\$1,081	\$185	\$1,266
70403	OFFICE TELEPHONE LONG DISTANCE	\$2,636	\$540	\$3,176
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$1,345	\$186	\$1,531
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$1,218	\$167	\$1,385
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$1,170	\$164	\$1,334
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	(\$205)	\$205	\$0
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$0	\$0	\$0
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$887	\$94	\$982
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$642	\$91	\$734
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$539	\$75	\$614
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$1,850	\$243	\$2,093
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$5,576	\$1,037	\$6,613
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$0	\$0	\$0
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$155	\$24	\$179
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$524	\$71	\$595
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$4,231	\$743	\$4,974
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$66	(\$14)	\$52
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$384	\$55	\$439
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$850	\$85	\$935
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	\$363	\$48	\$411
70407	IT TELECOM SERVICES	\$1,495	\$173	\$1,668
70407	IT TELECOM SERVICES	\$27,248	\$2,428	\$29,676
70407	IT TELECOM SERVICES	\$1,530	\$173	\$1,703
70409	OTHER TELECOM SERVICES	\$1,167	\$0	\$1,167
70409	OTHER TELECOM SERVICES	\$181	\$0	\$181
70409	OTHER TELECOM SERVICES	\$1,949	\$677	\$2,626
70409	OTHER TELECOM SERVICES	\$323	\$0	\$323
70409	OTHER TELECOM SERVICES	\$0	\$0	\$0
70409	OTHER TELECOM SERVICES	\$605	\$0	\$605
70501	AIRFARE	\$2,223	\$0	\$2,223
70501	AIRFARE	\$1,342	\$0	\$1,342
70501	AIRFARE	\$208	\$0	\$208
70501	AIRFARE	\$0	\$0	\$0
70501	AIRFARE	\$496	\$0	\$496
70501	AIRFARE	\$0	\$0	\$0
70501	AIRFARE	\$0	\$0	\$0
70501	AIRFARE	\$243	\$267	\$509
70501	AIRFARE	\$187	\$0	\$187
70501	AIRFARE	\$345	\$0	\$345
70501	AIRFARE	\$925	\$0	\$925
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$874	\$385	\$1,259
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$1,302	\$470	\$1,772
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$202	\$0	\$202
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$0	\$0	\$0
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$0	\$0	\$0
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$1,811	\$0	\$1,811
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$42	\$29	\$71
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$277	\$0	\$277
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$15	\$0	\$15
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$358	\$42	\$400
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$0	\$0	\$0
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$0	\$0	\$0
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$0	\$0	\$0
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$111	\$0	\$111
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$2,183	\$0	\$2,183
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$11	\$42	\$54

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$4,181	\$102	\$4,282
70503	GROUND TRANSPORTATION	\$226	\$0	\$226
70505	ACCOMMODATION	\$1,522	\$1,182	\$2,704
70505	ACCOMMODATION	\$940	\$721	\$1,661
70505	ACCOMMODATION	\$265	\$0	\$265
70505	ACCOMMODATION	\$0	\$0	\$0
70505	ACCOMMODATION	\$483	\$0	\$483
70505	ACCOMMODATION	\$778	\$0	\$778
70505	ACCOMMODATION	\$0	\$0	\$0
70505	ACCOMMODATION	\$1,979	\$446	\$2,425
70505	ACCOMMODATION	\$0	\$0	\$0
70505	ACCOMMODATION	\$0	\$0	\$0
70505	ACCOMMODATION	\$0	\$0	\$0
70505	ACCOMMODATION	\$5,631	(\$2,586)	\$3,045
70505	ACCOMMODATION	\$318	\$89	\$408
70505	ACCOMMODATION	\$426	\$275	\$700
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$4,285	\$438	\$4,723
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$1,892	\$329	\$2,220
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$1,376	(\$1,376)	\$0
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$2,603	\$167	\$2,770
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$1,026	(\$1,026)	\$0
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$143	(\$143)	\$0
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$412	\$0	\$412
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$82	\$101	\$182
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$306	\$42	\$348
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$1,514	\$0	\$1,514
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$1,646	\$734	\$2,380
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$502	\$0	\$502
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$36	\$0	\$36
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$14	\$0	\$14
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$25	\$0	\$25
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$1,309	\$572	\$1,881
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$1,386	\$0	\$1,386
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$167	\$0	\$167
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$1,843	\$117	\$1,959
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	\$997	\$428	\$1,425
70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	\$290	\$0	\$290
70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	\$0	\$0	\$0
70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	\$0	\$0	\$0
70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	\$147	\$0	\$147
70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	\$0	\$0	\$0
70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	\$5	\$0	\$5
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	\$921	\$0	\$921
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	\$0	\$0	\$0
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	\$95	\$0	\$95
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	\$589	\$0	\$589
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	\$1,171	\$0	\$1,171
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	\$350	\$0	\$350
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	\$5,425	\$0	\$5,425
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	\$890	(\$694)	\$196
70601	INSURANCE PREMIUMS	\$219,434	\$20,068	\$239,502
70651	CASUALTY AND DAMAGE 3RD PARTY SETTLEMENTS	\$4,059	\$369	\$4,428
70651	CASUALTY AND DAMAGE 3RD PARTY SETTLEMENTS	\$40,800	\$4,200	\$45,000
70701	PROPERTY TAXES	\$504,938	\$45,869	\$550,807
70703	BUSINESS TAXES	\$147,714	\$18,851	\$166,565
70707	VEHICLE LICENSING AND PLATES	\$115	\$0	\$115
70807	SPONSORSHIPS	(\$100)	\$0	(\$100)
70807	SPONSORSHIPS	\$0	\$0	\$0
70807	SPONSORSHIPS	\$40,315	\$24,977	\$65,292
70807	SPONSORSHIPS	\$1,922	(\$1,922)	\$0
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$2,331	\$960	\$3,291
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$1,743	\$0	\$1,743

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$2,711	\$0	\$2,711
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$947	\$0	\$947
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$388	(\$388)	\$0
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$0	\$0	\$0
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$0	\$0	\$0
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$394	\$0	\$394
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$994	\$0	\$994
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$0	\$0	\$0
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$0	\$194	\$194
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$195	\$97	\$292
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$947	\$0	\$947
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	\$86	\$0	\$86
70811	PRIVATE CLUB MEMBERSHIPS	\$0	\$0	\$0
70811	PRIVATE CLUB MEMBERSHIPS	\$436	\$0	\$436
70811	PRIVATE CLUB MEMBERSHIPS	\$0	\$0	\$0
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	\$0	\$0	\$0
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	(\$60,102)	\$901	(\$59,201)
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	\$0	\$0	\$0
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	\$0	\$1,288	\$1,288
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	(\$4,016)	(\$4,033)	(\$8,049)
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	\$9,307	\$0	\$9,307
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	\$0	\$0	\$0
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	\$0	\$0	\$0
71119	BAD DEBT PROVISION	\$96,331	\$65,829	\$162,160
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	\$734	\$0	\$734
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	\$470,807	\$41,966	\$512,773
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	(\$1,747)	\$0	(\$1,747)
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	\$180,233	\$17,643	\$197,875
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	\$51,251	\$3,654	\$54,905
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	\$61,590	\$8,297	\$69,887
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	\$416,490	\$30,446	\$446,936
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	(\$135)	\$0	(\$135)
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	\$3,188	\$2,792	\$5,980
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	\$822	\$0	\$822
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	\$248,092	\$24,289	\$272,381
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	\$140,817	\$11,318	\$152,135
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	(\$301,348)	(\$35,307)	(\$336,655)
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$1,590	\$530	\$2,120
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$36,069	\$3,652	\$39,721
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$898,080	\$81,644	\$979,724
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$3,181	\$0	\$3,181
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$0	\$0	\$0
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$0	\$0	\$0
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$9,389	\$0	\$9,389
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	(\$778)	\$0	(\$778)
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$0	\$1,564	\$1,564
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$147,570	\$23,895	\$171,465
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$3,718	\$236	\$3,954
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$0	\$0	\$0
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$0	\$0	\$0
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$2,050	\$0	\$2,050
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$55,711	\$5,251	\$60,962
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$0	\$0	\$0
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$836	\$0	\$836
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$9,444	\$859	\$10,303
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$289,493	\$29,181	\$318,675
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$150,755	\$13,705	\$164,460
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$0	\$0	\$0
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$44,186	\$0	\$44,186
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$44,156	\$6,308	\$50,464
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$0	\$0	\$0
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$0	\$0	\$0

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$0	\$0	\$0
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	\$0	\$0	\$0
74003	PROJECT GENERAL AND ADMIN ALLOCATIONS	\$0	\$0	\$0
74005	VARIABLE INTERNAL CHARGES	\$3,313	\$0	\$3,313
74005	VARIABLE INTERNAL CHARGES	\$8,605	\$692	\$9,298
74005	VARIABLE INTERNAL CHARGES	\$24,696	\$0	\$24,696
74005	VARIABLE INTERNAL CHARGES	\$0	\$0	\$0
74007	GENERAL EXPENSE ALLOCATIONS	\$398,649	\$36,241	\$434,889
74007	GENERAL EXPENSE ALLOCATIONS	(\$10,042)	\$5,782	(\$4,260)
74007	GENERAL EXPENSE ALLOCATIONS	\$10,042	(\$5,782)	\$4,260
74007	GENERAL EXPENSE ALLOCATIONS	\$0	\$0	\$0
74007	GENERAL EXPENSE ALLOCATIONS	\$0	\$0	\$0
74007	GENERAL EXPENSE ALLOCATIONS	\$0	\$0	\$0
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$406,973)	(\$65,491)	(\$472,464)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$214,782)	(\$30,707)	(\$245,489)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$5,404)	(\$2,028)	(\$7,433)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$18,735)	(\$702)	(\$19,437)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$453,800)	(\$51,163)	(\$504,962)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	\$0	(\$221)	(\$221)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$43,372)	(\$1,583)	(\$44,955)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$10,198)	(\$819)	(\$11,017)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$1,542)	(\$202)	(\$1,744)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$1,834)	(\$431)	(\$2,265)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$8,101)	(\$1,095)	(\$9,196)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$176,195)	(\$17,368)	(\$193,562)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$8,983)	(\$889)	(\$9,871)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$538)	(\$269)	(\$808)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$269)	\$0	(\$269)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$59,187)	(\$6,492)	(\$65,680)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$4,595)	\$0	(\$4,595)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$743)	(\$81)	(\$824)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$396)	(\$143)	(\$540)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$3,987)	(\$512)	(\$4,498)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$113,331)	(\$10,269)	(\$123,600)
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	(\$7,059)	(\$1,127)	(\$8,185)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$125,659)	(\$14,873)	(\$140,532)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$436,364)	(\$37,857)	(\$474,221)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$54,692)	(\$5,741)	(\$60,433)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$4,821)	(\$1,933)	(\$6,754)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$13,115)	(\$1,755)	(\$14,870)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$426,188)	(\$34,883)	(\$461,071)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	\$0	(\$664)	(\$664)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$27,973)	(\$3,744)	(\$31,717)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$131,631)	(\$14,186)	(\$145,817)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	\$0	\$0	\$0
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	\$0	\$0	\$0
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	\$0	\$0	\$0
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$73,310)	(\$6,790)	(\$80,100)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	\$0	\$0	\$0
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	\$0	\$0	\$0
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	\$0	\$0	\$0
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$1,542)	(\$202)	(\$1,744)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$1,834)	(\$431)	(\$2,265)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$8,101)	(\$1,095)	(\$9,196)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$176,195)	(\$17,368)	(\$193,562)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$8,983)	(\$889)	(\$9,871)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$67,575)	(\$68,115)	(\$135,690)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$366,420)	(\$17,757)	(\$384,177)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$667,802)	(\$165,089)	(\$832,891)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$81,542)	(\$202,631)	(\$284,173)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	\$0	\$0	\$0
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	\$0	\$0	\$0

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	\$0	\$0	\$0
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$1,606)	(\$187)	(\$1,793)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$29,993)	(\$971)	(\$30,965)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$5,725)	(\$922)	(\$6,646)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$108,614)	(\$13,449)	(\$122,064)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$10,685)	\$200	(\$10,485)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$4,488)	(\$630)	(\$5,118)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$1,499)	(\$143)	(\$1,643)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$7,912)	(\$1,128)	(\$9,040)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$202,773)	(\$18,351)	(\$221,123)
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	(\$16,919)	(\$2,551)	(\$19,469)
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	\$0	\$0	\$0
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	\$73,910	\$6,790	\$80,700
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	\$368,089	\$17,757	\$385,846
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	\$769,868	\$165,089	\$934,957
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	(\$4,500)	(\$9,420)	(\$13,920)
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	(\$86,350)	(\$193,211)	(\$279,561)
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	(\$112,693)	\$405,860	\$293,167
79954	GEN AND ADMIN RECOVERIES - CAPITAL	\$0	\$0	\$0
79967	OTHER RECOVERIES	(\$600)	\$0	(\$600)
79967	OTHER RECOVERIES	(\$1,669)	\$0	(\$1,669)
79967	OTHER RECOVERIES	(\$102,066)	\$0	(\$102,066)
79967	OTHER RECOVERIES	(\$9,308)	\$0	(\$9,308)
80001	DEPR - PLANT PROPERTY AND EQUIPMENT	\$0	\$0	\$0
80012	DEPR - RENTAL ASSETS	\$0	\$0	\$0
80016	DEPR - INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	\$0	\$0	\$0
80221	DEPR - PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	\$0	\$0	\$0
80221	DEPR - PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	\$0	\$0	\$0
80221	DEPR - PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	(\$176,339)	\$40,712	(\$135,627)
80271	DEPR - OTHER OPERATING EQUIP	\$24,776	\$2,278	\$27,053
80300	DEPR - GAS MAINS	\$1,476,667	\$137,128	\$1,613,795
80301	DEPR - GAS SERVICES	\$2,075,812	\$196,861	\$2,272,674
80310	DEPR - REGULATING EQUIPMENT	\$66,848	\$5,772	\$72,620
80311	DEPR - METERING EQUIPMENT	\$112,969	\$10,600	\$123,569
80400	DEPR - VEHICLES AND WORK EQUIPMENT	\$124,521	\$11,106	\$135,627
80401	DEPR - OFFICE FURNITURE	\$44,850	\$4,097	\$48,947
80402	DEPR - EQUIPMENT (NON-OPERATIONAL)	\$22,729	\$2,066	\$24,796
80410	DEPR - COMPUTER HARDWARE	\$93,634	\$9,603	\$103,237
80451	DEPR - LEASEHOLD IMPROVEMENTS	\$59,198	\$5,140	\$64,338
80452	DEPR - RENTAL ASSETS	\$3,454,536	\$319,116	\$3,773,653
80560	AMORT - INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	\$65,592	(\$50,488)	\$15,104
80590	AMORT - CUSTOMER INFORMATION SYSTEM (CIS)	\$992,388	\$92,002	\$1,084,390
81505	GAIN/LOSS ON FX - OTHER	\$0	\$0	\$0
82001	OTHER INCOME ACCOUNT	\$0	\$0	\$0
82003	GAIN/LOSS ON DISPOSITION	\$267,254	(\$186,950)	\$80,304
82017	OTHER INTEREST INCOME	(\$20,081)	(\$1,694)	(\$21,775)
82017	OTHER INTEREST INCOME	\$0	\$0	\$0
82101	OTHER EXPENSES	\$0	\$220,244	\$220,244
82101	OTHER EXPENSES	\$3,342	\$0	\$3,342
82103	BAD DEBT PROVISION	\$0	\$0	\$0
82204	INTEREST EXPENSE - TAXES (NON-DEDUCTIBLE)	\$1,439	\$0	\$1,439
82205	INTEREST EXPENSE - OTHER	\$895	\$0	\$895
82205	INTEREST EXPENSE - OTHER	\$90,989	\$16,538	\$107,527
82205	INTEREST EXPENSE - OTHER	\$0	\$0	\$0
82206	INTEREST EXPENSE - SECURITY DEPOSITS	\$3,418	\$310	\$3,728
82207	INTEREST EXPENSE - REGULATORY DEFERRALS	(\$47,517)	(\$34,034)	(\$81,551)
82321	INTERLOB INTEREST EXP/INCOME	\$2,550,322	\$217,739	\$2,768,061
82403	BANK CHARGES	\$17,092	\$1,574	\$18,666
88001	CURRENT INCOME TAX PROVISION (CANADA)	\$1,856,428	\$243,772	\$2,100,200
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	\$153,731	\$25,634	\$179,365
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	\$0	(\$117,539)	(\$117,539)
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	(\$86,656)	(\$1,832)	(\$88,489)

Account Number	Account Name	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	(\$707,293)	\$260,580	(\$446,713)
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	(\$84,219)	(\$17)	(\$84,236)
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	(\$57,497)	(\$5,227)	(\$62,724)
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	\$0	\$0	\$0
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	\$16,658	\$1,514	\$18,172
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	(\$7,501)	\$0	(\$7,501)
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	\$0	(\$3,291)	(\$3,291)
88101	PROVINCIAL INCOME TAX PROVISION - CURR YR	\$1,474,423	\$193,335	\$1,667,758
		<u>(\$5,137,662)</u>	<u>(\$1,989,754)</u>	<u>(\$7,127,416)</u>

ANNEXE IV

Enbridge Gas Distribution Inc.		<i>Invoice No:</i> GS-15-0270
P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 18-Feb-15 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of January 2015 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - January 2015		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of January 2015		\$8,094,657.44
Demand charge revision		
Gas Charges Revision		
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Sub-Total \$8,094,657.44
		Total Invoice \$8,094,657.44
Attention : Kamil Baig, Financial Reporting & Analysis		

Prepared by:	<u>Ali Chhatriwala</u>
Approved by:	<u>Lynette Uhyrek</u>

Niagara Gas Transmission Limited

P.O. Box 650
 Scarborough, Ontario
 M1K 5E3

Invoice No: GZ-15-0265

Invoice To:

Gazifere Inc.
 706, Boul Greber
 Gatineau, Quebec
 J8V 3P8

Invoice Date: 18-Feb-15
 Payment Terms: Due upon receipt
 2% interest per month on
 overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
 January 2015

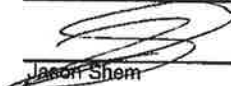
Description of Charges	Amount
Charge for the month of January 2015 pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	\$133,159.92
Abandonment Surcharge	6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice \$139,711.50

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder
 * HST zero rated

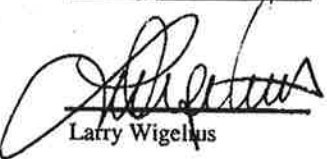
Prepared by:

All Chhatriwala

Approved By:


 Jason Shem 02/18/15

Enbridge Gas Distribution Inc.		<i>Invoice No:</i> GS-15-0271
P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 10-Mar-15 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of February 2015 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice -February 2015		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of February 2015		\$7,873,332.73
Demand charge revision		
Gas Charges Revision		
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Sub-Total \$7,873,332.73
		Total Invoice \$7,873,332.73
Attention : Kamil Baig, Financial Reporting & Analysis		

Prepared by:	<u>Ali Chhatriwala</u>
Approved by:	 <u>Larry Wigelius</u>

Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Invoice No: GZ-15-0266
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Quebec J8V 3P8		Invoice Date: 09-Mar-15 Payment Terms: Due upon receipt 2% interest per month on overdue accounts
Transportation Service Invoice for the month of: February 2015		
Description of Charges		Amount
Charge for the month of February 2015 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings Abandonment Surcharge		 \$133,159.92 6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Total Invoice \$139,711.50

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder

* HST zero rated

Prepared by:

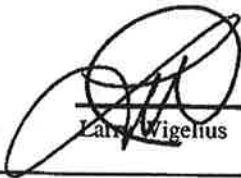
Ali Chhatriwala

Approved By:

Jason Shem

3/10/15

Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Invoice No: GS-15-0272
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 09-Apr-15 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of March 2015 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges	Amount	
Invoice -March 2015		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of March 2015	\$5,837,576.29	
Difference due to Revision of February 2015 Rate 200 billings	11,051.42	
Demand charge revision		
Gas Charges Revision		
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Sub-Total	\$5,848,627.71
	Total Invoice	\$5,848,627.71
Attention : Kamil Baig, Financial Reporting & Analysis		

Prepared by: _____	<u>Ali Chhatriwala</u>
Approved by: _____	 _____ Lars Wigellius

Niagara Gas Transmission Limited

P.O. Box 650
Scarborough, Ontario
M1K 5E3

Invoice No: GZ-15-0267

Invoice To:

Gazifere Inc.
706, Boul Greber
Gatineau, Quebec
J8V 3P8

Invoice Date: 09-Apr-15
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on
overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
March 2015

Description of Charges	Amount
Charge for the month of pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings Abandonment Surcharge	March 2015 \$133,159.92 6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice \$139,711.50

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder

* HST zero rated

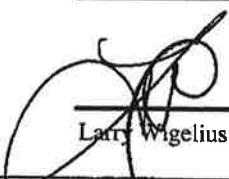
Prepared by:

Ali Chhatrivala

Approved By:

Larry Wigellus

Enbridge Gas Distribution Inc.		<i>Invoice No:</i> GS-15-0273
P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 12-May-15 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of April 2015 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice -April 2015		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of April 2015		\$2,276,925.19
Difference due to Revision of March 2015 Rate 200 billings		(47,682.42)
Demand charge revision		
Gas Charges Revision		
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Sub-Total \$2,229,242.77
		Total Invoice \$2,229,242.77
Attention : Kamil Baig, Financial Reporting & Analysis		

Prepared by:	<u>Ali Chhatriwala</u>
Approved by:	 <u>Larry Wigelius</u>

Niagara Gas Transmission Limited

P.O. Box 650
 Scarborough, Ontario
 M1K 5E3

Invoice No: GZ-15-0268.

Invoice To:

Gazifere Inc.
 706, Boul Greber
 Gatineau, Quebec
 J8V 3P8

Invoice Date: 12-May-15
 Payment Terms: Due upon receipt
 2% interest per month on
 overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
 April 2015

Description of Charges	Amount
Charge for the month of April 2015 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings Abandonment Surcharge	\$133,159.92 6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice \$139,711.50

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder
 * HST zero rated

Prepared by:

Ali Chhatriwala

Approved By:

Larry Vigellius

Enbridge Gas Distribution Inc.

P.O. Box 650
 Scarborough, Ontario
 M1K 5E3

Invoice No: *GS-15-0274*

Invoice To:

Gazifere Inc.
 706, Boul Greber
 Gatineau, Que.
 J8V 3P8

Invoice Date: 08-Jun-15
 Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of May 2015		GST Registration #
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		R105205140
Description of Charges	Amount	
Invoice -May 2015		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of May 2015	\$1,585,887.02	
Demand charge revision		
Gas Charges Revision		
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Sub-Total	\$1,585,887.02
	Total Invoice	\$1,585,887.02
Attention : Kamil Baig, Financial Reporting & Analysis		

Prepared by:

Ali Chhatrivala

Approved by:


Larry Wigelius

Niagara Gas Transmission Limited
 P.O. Box 650
 Scarborough, Ontario
 M1K 5E3

Invoice No: GZ-15-0269⁹

Invoice To:
 Gazifere Inc.
 706, Boul Greber
 Gatineau, Quebec
 J8V 3P8

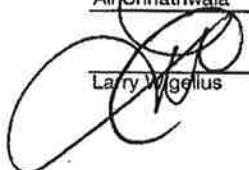
Invoice Date: 08-Jun-15
 Payment Terms: Due upon receipt
 2% interest per month on
 overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
 May 2015

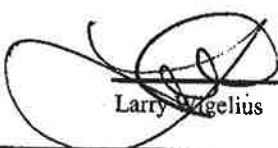
Description of Charges	Amount
Charge for the month of May 2015 pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	\$133,159.92
Abandonment Surcharge	6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice \$139,711.50

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder
 * HST zero rated

Prepared by: All Chhatiwala

Approved By: 
 Larry Wiggellus

Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Invoice No: GS-15-0275
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 09-Jul-15 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of June 2015 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges	Amount	
Invoice - June 2015		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of June 2015	\$1,351,564.15	
Demand charge revision		
Gas Charges Revision		
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Sub-Total	\$1,351,564.15
	Total Invoice	\$1,351,564.15
Attention : Kamil Baig, Financial Reporting & Analysis		

Prepared by: _____	Ali Chhatriwala
Approved by: _____	 Larry Angelius

Niagara Gas Transmission Limited
 P.O. Box 650
 Scarborough, Ontario
 M1K 5E3

Invoice No: GZ-15-0270

Invoice To:
 Gazifere Inc.
 706, Boul Greber
 Gatineau, Quebec
 J8V 3P8

Invoice Date: 09-Jul-15
 Payment Terms: Due upon receipt
 2% interest per month on
 overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
 June 2015

Description of Charges	Amount
Charge for the month of pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 June 2015 Transportation - Ottawa River Crossings Abandonment Surcharge	\$133,159.92 6,551.58
Total Invoice	\$139,711.50

Please remit payment to:
 Niagara Gas Transmission Limited
 P.O. Box 650
 Scarborough, Ontario
 M1K 5E3

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder
 * HST zero rated

Prepared by:

Ali Chhatrivala

Approved By:

Larry Wigelus

Enbridge Gas Distribution Inc.

P.O. Box 650
Scarborough, Ontario
M1K 5E3

Invoice No: GS-15-0276

Invoice To:
Gazifere Inc.
706, Boul Greber
Gatineau, Que.
J8V 3P8

Invoice Date: 12-Aug-15
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of July 2015
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration #
R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - July 2015	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of July 2015	\$1,120,263.97
Demand charge revision	
Gas Charges Revision	
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	
Sub-Total	\$1,120,263.97
Total Invoice	\$1,120,263.97

Attention : Kamil Baig, Financial Reporting & Analysis

Prepared by:

Ali Chhatriwala

Approved by:


Larry Wigelius

Niagara Gas Transmission Limited
 P.O. Box 650
 Scarborough, Ontario
 M1K 5E3

Invoice No: GZ-15-0271

Invoice To:
 Gazifere Inc.
 706, Boul Greber
 Gatineau, Quebec
 J8V 3P8

Invoice Date: 12-Aug-15
 Payment Terms: Due upon receipt
 2% interest per month on
 overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
 July 2015

Description of Charges	Amount
Charge for the month of July 2015 pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	\$133,159.92
Abandonment Surcharge	6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice \$139,711.50

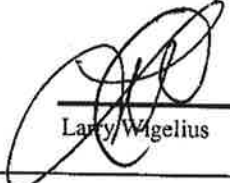
✓
 Ok

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder
 * HST zero rated

Prepared by: Ali Chhatriwala

Approved By:  8/12/15
 Jason Shern

Enbridge Gas Distribution Inc.		<i>Invoice No:</i> GS-15-0277
P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 10-Sep-15 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of August 2015 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - August 2015		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of August 2015		\$902,415.51
Demand charge revision		
Gas Charges Revision		
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Sub-Total \$902,415.51
		Total Invoice \$902,415.51
Attention : Kamil Baig, Financial Reporting & Analysis		

Prepared by:	<u>Ali Chhatriwala</u>
Approved by:	 <u>Larry Wigelius</u>

Niagara Gas Transmission Limited
 P.O. Box 650
 Scarborough, Ontario
 M1K 5E3

Invoice No: GZ-15-0272

Invoice To:
 Gazifere Inc.
 706, Boul Greber
 Gatineau, Quebec
 J8V 3P8

Invoice Date: 14-Sep-15
 Payment Terms: Due upon receipt
 2% interest per month on
 overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
 August 2015


Description of Charges	Amount
Charge for the month of August 2015 pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	\$133,159.92
Abandonment Surcharge	6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice \$139,711.50

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder
 * HST zero rated

Prepared by: Ali Chhatiwala

Approved By:  Larry W. Gattius

Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Invoice No: GS-15-0278
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 14-Oct-15 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of September 2015 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges	Amount	
Invoice -September 2015 Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of September 2015 Demand charge revision Gas Charges Revision		\$1,349,988.76
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Sub-Total Total Invoice	\$1,349,988.76 \$1,349,988.76
Attention : Kamil Baig, Financial Reporting & Analysis		

Prepared by: _____	<u>Ali Chhatriwala</u>
Approved by: _____	 _____ Raymond Lei

Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		<i>Invoice No: GZ-15-0273</i>
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Quebec J8V 3P8		Invoice Date: 09-Oct-15 Payment Terms: Due upon receipt 2% interest per month on overdue accounts
Transportation Service Invoice for the month of: September 2015		
Description of Charges		Amount
Charge for the month of September 2015 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings		\$133,159.92
Abandonment Surcharge		6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Total Invoice \$139,711.50

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder

* HST zero rated

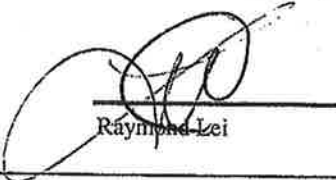
Prepared by:

Ali Chhatriwala

Approved By:

Jason Shem

Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Invoice No: <i>GS-15-0279</i>
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 06-Nov-15 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of October 2015 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges	Amount	
Invoice -October 2015 Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of October 2015		\$2,375,860.96
Demand charge revision Gas Charges Revision		
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Sub-Total \$2,375,860.96
		Total Invoice \$2,375,860.96
Attention : Kamil Baig, Financial Reporting & Analysis		

Prepared by: _____	Ali Chhatriwala
Approved by: _____	 Raymond Lei

Niagara Gas Transmission Limited
 P.O. Box 650
 Scarborough, Ontario
 M1K 5E3

Invoice No: GZ-15-0274

Invoice To:
 Gazifere Inc.
 706, Boul Greber
 Gatineau, Quebec
 J8V 3P8

Invoice Date: 06-Nov-15
 Payment Terms: Due upon receipt
 2% interest per month on
 overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
 October 2015

Description of Charges	Amount
Charge for the month of pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings Abandonment Surcharge	October 2015 \$133,159.92 6,551.58

Please remit payment to:
 Niagara Gas Transmission Limited
 P.O. Box 650
 Scarborough, Ontario
 M1K 5E3


Total Invoice **\$139,711.50**

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder
 * HST zero rated

Prepared by: Ali Chhatriwala

Approved By: Jasen Shem

Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Invoice No: GS-15-0280
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 09-Dec-15 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of November 2015 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice -November 2015		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of November 2015		\$2,955,374.18
Adjustment due to Revision of Rate 200 of October 2015 (from \$2,375,860.96 to \$2,431,345.83)		55,484.87
Demand charge revision		
Gas Charges Revision		
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Sub-Total \$3,010,859.05
		Total Invoice \$3,010,859.05

Prepared by: _____	<u>Ali Chhatriwala</u>
Approved by: _____	 Raymond Lei


Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Invoice No: GZ-15-0275
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Quebec J8V 3P8		Invoice Date: 09-Dec-15 Payment Terms: Due upon receipt 2% interest per month on overdue accounts
Transportation Service Invoice for the month of: November 2015		
Description of Charges	Amount	
Charge for the month of pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings Abandonment Surcharge	November 2015 \$133,159.92 6,551.58	
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice	\$139,711.50 ✓

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder
 * HST zero rated

Prepared by: Ali Chhatriwala
 Approved By:  Jason Shem 12/11/15

14-dec-2015

Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Invoice No: <i>GS-15-0281</i>
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 14-Jan-16 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of December 2015 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges	Amount	
Invoice -December 2015 Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of December 2015		\$3,678,276.07
Demand charge revision		
Gas Charges Revision		
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Sub-Total	\$3,678,276.07
	Total Invoice	\$3,678,276.07

Prepared by: _____	<u>Ali Chhatrivala</u>
Approved by: _____	 _____ Larry Wigelius

Niagara Gas Transmission Limited
 P.O. Box 650
 Scarborough, Ontario
 M1K 5E3

Invoice No: GZ-15-0276

Invoice To:
 Gazifere Inc.
 706, Boul Greber
 Gatineau, Quebec
 J8V 3P8

Invoice Date: 11-Jan-16
 Payment Terms: Due upon receipt
 2% interest per month on
 overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
 December 2015

Description of Charges	Amount
Charge for the month of December 2015 pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	\$133,159.92
Abandonment Surcharge	6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice
	\$139,711.50

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder
 * HST zero rated

Prepared by:

Ali Chhatiwala

Approved By:


Jason Blum

11/2/16

Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Invoice No: GZ-15-0277
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Quebec J8V 3P8		Invoice Date: 11-Jan-16 Payment Terms: Due upon receipt 2% interest per month on overdue accounts
Transportation Service Invoice for the month of: December 2015		
Description of Charges	Amount	
Charge for the month of December 2015 Cost of Service charge for the year 2015, as per attached.	54,759.00	
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice	\$54,759.00

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder
 * HST zero rated

Prepared by: Ali Chhatriwala

Approved By:  1/12/16
 Jason Bhem

Year 2015 Niagara Gas COG True Up

		Ottawa	
		River	
		Crossing (1)	
		Total	
		Column A	
			<u>8,426,884</u>
29	<u>Average PP&E</u>		
	Average NBV PP&E for 2015		
	<u>Average Debt</u>		
33	Average Debt for 2015		<u>4,992,652</u>
34	Cost of Debt		<u>250,389</u>
	<u>Revenue required:</u>		
35	Gazifera - 100%		
36	Shell Energy North America		
37	Michigan Consolidated (MichCon)		
38	St. Lawrence Gas - 100%		
39	Bluewater Gas Storage		
	Power City Partners		
			<u>1,731,287</u>
	<u>Billed:</u>		
40	Gazifera - 100%		
41	Shell Energy North America		
42	Michigan Consolidated (MichCon)		
43	St. Lawrence Gas - 100%		
	Bluewater Gas Storage		
44	Power City Partners		
			<u>1,676,538</u>
	<u>Adjustment Required:</u>		
45	Gazifera - 100%		
46	Shell Energy North America		
47	Michigan Consolidated (MichCon)		
48	St. Lawrence Gas - 100%		
49	Bluewater Gas Storage		
	Power City Partners		
			<u>54,769</u>
	<u>Adjustment as a % of Revenue Billed</u>		<u>3%</u>

Year 2015 Niagara Gas COS True Up

Ottawa
River
Crossing ⁽¹⁾
Total
Column A

\$5,050,196
3,370,788
\$8,420,984

1 Debt component of rate base
2 Equity component of rate base
4 Return on rate base 11.00%

Cost of service

Revenue required from
Gasifiers - 100%
EGD
Michigan Consolidated (MichCon)
St. Lawrence Gas
Bluewater Gas Storage Services
Tencaska Marketing
EDF Trading North America
Power City Partners ⁽⁴⁾

1,731,297

658,834
256,960
76,020

253,588
1,245,400

485,897
115,109

\$370,788

Notes

- Ottawa River crossing has no exposure, since this service is subject to an annual
- St. Lawrence River crossing has no exposure, since this service is subject to an annual
- The Link is subject to "spotcast risk" if we under estimated our costs.
- Power City Partners is an interruptible service customer, its fees will subsidize 1

Tax calculations

Pre-tax income 485,897
Add: Depreciation 256,960
Less: CCA (308,484)
Taxable income 434,373
Tax rate: 26.50%
\$115,109