

Conciliation et amortissement des frais reportés et des actifs intangibles
pour la période de douze mois close le 30 septembre 2018
(000 \$)

| No de ligne | Description | Solde projeté | Solde intégré | Solde projeté | Additions | Amortissement | | | Solde projeté | Période d'amortissement | |
|----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------------|----------------|
| | | 30/09/2017 (1) | 01/10/2017 (2) | 01/10/2017 (3) | | Distribution (5) | Transport (6) | Équilibrage (7) | | | Total (8) |
| 1 | Programmes commerciaux - 5 ans | 21 | - | 21 | 5 | 11 | - | - | 11 | 15 | 5 ans |
| 2 | Programmes commerciaux - 10 ans | 93 827 | - | 93 827 | 14 496 | 17 684 | - | - | 17 684 | 90 640 | 10 ans |
| 3 | Actifs Intangibles - Développements informatiques | 48 127 | - | 48 127 | 7 675 | 11 409 | - | - | 11 409 | 44 393 | 5 ans , 10 ans |
| 4 | Frais alloués aux intervenants | - | 463 | 463 | - | 463 | - | - | 463 | - | 1 an |
| 5 | Provision auto-assurance | - | (24) | (24) | - | (24) | - | - | (24) | - | 1 an |
| 6 | Cotisations d'impôts | (850) | - | (850) | - | (224) | - | - | (224) | (626) | 5 ans |
| 7 | Indemnités de départ | 545 | 598 | 1 143 | - | 549 | - | - | 549 | 594 | 3 ans |
| 8 | Redevances à la Régie de l'énergie | (0) | 673 | 673 | - | 673 | - | - | 673 | (0) | 1 an |
| 9 | Actifs intangibles - Brevets | 14 | - | 14 | - | 6 | - | - | 6 | 8 | 17 ans |
| 10 | Stabilisation tarifaire - Température Distribution | 8 173 | (5 426) | 2 747 | - | 2 747 | - | - | 2 747 | (1) | 1 et 2 ans |
| 11 | Stabilisation tarifaire - Intérêts | 266 | (325) | (59) | - | (106) | - | - | (106) | (2) | 5 ans |
| 12 | Nivellement gaz perdu | - | (3 689) | (3 689) | - | (3 689) | - | - | (3 689) | - | 1 an |
| 13 | Manque à gagner Transport 2014 | 2 302 | - | 2 302 | - | - | 2 302 | - | 2 302 | - | (3) |
| 14 | Manque à gagner Équilibrage 2014 | 8 353 | - | 8 353 | - | - | - | 8 353 | 8 353 | - | (3) |
| 15 | Trop-perçu Distribution 2016 | - | (314) | (314) | - | (314) | - | - | (314) | - | 1 an |
| 16 | Manque à gagner Transport 2016 | - | 9 595 | 9 595 | - | - | 9 595 | - | 9 595 | - | 1 an |
| 17 | Manque à gagner Équilibrage 2016 | - | 30 731 | 30 731 | - | - | - | 30 731 | 30 731 | - | 1 an |
| 18 | PGEÉ - Nivellement dépenses et subventions | - | (2 729) | (2 729) | - | (2 729) | - | - | (2 729) | - | 1 an |
| 19 | PGEÉ - Subventions 2017-2018 | - | - | - | 18 709 | - | - | - | - | 18 709 | 10 ans |
| 20 | Incitatif à l'atteinte du PGEÉ | - | 1 064 | 1 064 | - | 1 064 | - | - | 1 064 | - | 1 an |
| 21 | Quote-part MERN (anciennement MRNF) | 4 890 | 8 725 | 13 616 | - | 9 253 | - | - | 9 253 | 4 363 | 2 ans |
| 22 | Gain perte disposition d'actifs | - | 56 | 56 | - | 56 | - | - | 56 | - | 1 an |
| 23 | Provision pour mauvaises créances | - | 114 | 114 | - | 114 | - | - | 114 | - | 1 an |
| 24 | Avantages sociaux futurs - écarts liés à la transition vers la méthode actuarielle | 33 256 | - | 33 256 | - | 1 750 | - | - | 1 750 | 31 506 | 20 ans |
| 25 | SOUS-TOTAL | 198 923 | 39 515 | 238 438 | 40 885 | 38 693 | 11 898 | 39 085 | 89 675 | 189 648 | |

Note : L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des montants totaux.

(1) Gaz Métro-12, Doc 14, p.2, l. 3.

(2) Gaz Métro-12, Doc 14, p.2, l. 10.

(3) D-2015-177

Suivi des comptes de stabilisation tarifaire ⁽¹⁾
(000 \$)

| No de ligne | Année tarifaire | Additions | Intérêts année de l'addition | Intérêts année suivante | Additions totales à amortir | Amortissements | | | | | Solde non amorti |
|-------------|---------------------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------|------|------|---------|------------------------|---------------------------|
| | | | | | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | |
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) |
| 1 | Température Distribution | | | | | | | | | | |
| 2 | 2016 | 10 455 ⁽²⁾ | 464 | 0 | 10 919 | | | | (8 173) | (2 747) ⁽³⁾ | 0 |
| 3 | | | | | | | | | | (2 747) | 0 ⁽⁹⁾ |
| 4 | Frais financiers | | | | | | | | | | |
| 5 | 2016 | (291) ⁽⁴⁾ | (15) | (19) | (325) | | | | | 65 | (260) |
| 6 | 2015 | 194 ⁽⁵⁾ | (4) | 13 | 202 | | | | (40) | (40) | 121 |
| 7 | 2014 | 435 ⁽⁶⁾ | 16 | 32 | 483 | | | (97) | (97) | (97) | 193 |
| 8 | 2013 | (41) ⁽⁷⁾ | 6 | (3) | (38) | | 8 | 8 | 8 | 8 | (8) |
| 9 | 2012 | (760) ⁽⁸⁾ | (35) | (58) | (854) | 171 | 171 | 171 | 171 | 171 | 0 |
| 10 | | | | | | | | | | 106 | 47 ⁽¹⁰⁾ |

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

(2) Rapport annuel 2016 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 2 et 4, l. 13.

(3) À la suite de la décision D-2015-212, les comptes de frais reportés relatifs à la stabilisation tarifaire de la température et du vent sont intégrés dans la base de tarification dès le premier exercice suivant leur capitalisation et sont amortis sur 2 ans (par. 112).

(4) Rapport annuel 2016 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 4, l. 13.

(5) Rapport annuel 2015 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 7, l. 13.

(6) Rapport annuel 2014 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 7, l. 13.

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

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

(9) Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 8, col. 13, l. 33.

(10) Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 8, col. 13, l. 34.