

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
ÉTAT COMPARATIF DES IMMOBILISATIONS
FERMETURE 2016 vs FERMETURE 2015 et CAUSE 2016
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2016

Valeur comptable nette (VCN) des immobilisations (en 000 \$)	2015 Fermeture	2016 Cause	2016 Fermeture	Écarts	
				Réel 2016 vs Réel 2015	Réel 2016 vs Cause 2016
VCN montant réel (prévu) au 1er janvier	83,064	86,510	84,677	1,613 (2)	(1,833) (4)
Additions	7,178	8,101	6,470	(707) (3)	(1,630) (5)
Retraits (échanges)	(709)	(874)	(488)	221	385
Additions (nettes des retraits)	6,469	7,227	5,982	(486)	(1,245)
Produits de disposition	(217)	(185)	-	217	185
Retraits (échanges)	709	874	488	(221)	(385)
Coûts des retraits	104	336	735	631	399
Charge d'amortissement	(5,451)	(5,817)	(5,611)	(160)	206
Charge d'amortissement (nette)	(4,856) (1)	(4,792)	(4,387)	468	405
VCN au 31 décembre	84,677	88,945	86,271	1,595	(2,673)
Valeur selon la moyenne des 13 soldes	83,015	87,176	84,324	1,309	(2,852)

NOTES: (1) Correction du calcul effectué par la Régie, car selon la pièce B-0015 du dossier R-3969-2016 l'écart entre le solde de fermeture et le solde d'ouverture de l'amortissement accumulé est de 4 856 (000\$).

(2) La VCN est plus élevée en début 2016 dû principalement à l'installation en 2015 de branchements d'immeuble, conduites principales, postes de mesurages et compteurs. Une diminution de la VCN est cependant observée au niveau du matériel roulant et du logiciel CIS puisque que leur amortissement à été plus élevé que les additions en 2015.

(3) L'écart des additions s'explique par une diminution des investissements en branchements d'immeubles, conduites principales et compteurs en lien avec la baisse du nombre de nouveaux clients en 2016 par rapport à 2015. En contrepartie, des investissements plus importants ont été faits en 2016 au niveau des postes de mesurage, des outils, de l'équipement informatique et pour le logiciel WAMS.

(4) La VCN est plus basse en début 2016 comparativement à la Cause 2016 dû à une surestimation des soldes de fin 2015 lors de la préparation budgétaire. En effet, les VCN des branchements d'immeuble, conduites principales, postes de mesurages, compteurs et du matériel roulant ont été moindres qu'anticipé.

(5) Les additions ont été moindres qu'anticipées pour les branchements d'immeubles, conduites principales, postes de mesurages, compteurs, ce qui s'explique par un nombre moins élevés de nouveaux clients que prévus (544 comparativement à 988). Notons également des investissements moindres que prévus au niveau du matériel roulant et du logiciel CIS.