

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
TABLEAU PRÉSENTANT L'ÉVOLUTION DES IMMOBILISATIONS
FERMETURE 2017 vs FERMETURE 2016 et CAUSE 2017
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2017

No de ligne	Valeur comptable nette (VCN) des immobilisations (en 000 \$)	2016 Fermeture	2017 Cause	2017 Fermeture	Écarts	
					Réel 2017 vs Réel 2016	Réel 2017 vs Cause 2017
1	VCN montant réel (prévu) au 1er janvier	84,677	87,468	86,271	1,595 (1)	(1,197) (5)
2	Répartition entre AR et ANR	-	-	(138)	(138) (2)	(138) (2)
3	Additions	6,470	11,799	11,726	5,256 (3)	(73)
4	Retraits (échanges)	(488)	(817)	(589)	(100)	228 (6)
5	Additions (nettes des retraits)	5,982	10,982	11,138	5,155	155
6	Produits de disposition	-	-	(9)	(9)	(9)
7	Retraits (échanges)	488	817	589	100	(228) (6)
8	Coûts des retraits	735	286	702	(33)	416 (6)
9	Charge d'amortissement	(5,611)	(5,214)	(4,999)	612 (4)	215 (7)
10	Charge d'amortissement (nette)	(4,387)	(4,111)	(3,718)	669	393
11	VCN au 31 décembre	86,271	94,339	93,553	7,282	(786)
12	Valeur selon la moyenne des 13 soldes	84,324	92,072	89,225	4,901	(2,847)

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
TABLEAU PRÉSENTANT L'ÉVOLUTION DES IMMOBILISATIONS - NOTES
FERMETURE 2017 vs FERMETURE 2016 et CAUSE 2017
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2017

- (1) La VCN est plus élevée en début 2017 dû principalement à l'installation en 2016 de branchements d'immeuble, conduites principales, postes de mesurage et compteurs, de même qu'aux acquisitions en matériel roulant. Une diminution de la VCN est cependant observée au niveau du logiciel CIS puisque son amortissement a été plus élevé que les additions en 2016.
- (2) Voir D-2017-028 : Les immobilisations ont été réparties en fonction des nouveaux taux d'allocation entre activités réglementées et non-réglementées.
- (3) L'écart des additions s'explique par une hausse des investissements en branchements d'immeubles et conduites principales en lien avec la hausse du nombre de nouveaux clients en 2017 par rapport à 2016. En contrepartie, des investissements moins importants ont été faits en 2017 au niveau des postes de mesurage et de l'équipement informatique.
- (4) L'écart au niveau de l'amortissement est principalement causé par la valeur nette du logiciel CIS, qui est pratiquement complètement amorti, ce qui réduit considérablement la dépense d'amortissement de l'année 2017.
- (5) La VCN est plus basse en début 2017 comparativement à la Cause 2017 dû à une surestimation des soldes de fin 2016 lors de la préparation budgétaire. En effet, les VCN des conduites principales et du logiciel CIS ont été moindres qu'anticipées, contrebalancées par une plus grande VCN des branchements et des compteurs.
- (6) Lors de la préparation de la Cause 2017, les montants inscrits aux Retraits et aux Coûts des retraits ont été établis comme suit : coûts réels des 9 derniers mois de l'année 2015 plus coûts réels des 3 premiers mois de 2016, soit la meilleure estimation à cette étape budgétaire.
- (7) L'amortissement est plus bas en Fermeture 2017 que celui présenté à la Cause 2017 dû à une surestimation des soldes de fin 2016 lors de la préparation budgétaire. En effet, les VCN des conduites principales et du logiciel CIS ont été moindres qu'anticipées, contrebalancées par une plus grande VCN des branchements et des compteurs.