

GAZIFÈRE INC.
SUIVI ANNUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES, SUITE À LA DÉCISION D-2009-151
FERMETURE DES LIVRES 2017

Annexe I - États financiers vérifiés au 31 décembre 2017 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 2017

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

ANNEXE I

GAZIFÈRE INC.

États financiers
31 décembre 2017
(en milliers de dollars)



Le 23 avril 2018

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 les états des situations financières aux 31 décembre 2016 et 31 décembre 2017, et les états des résultats et du résultat étendu, des capitaux propres et des flux de trésorerie pour les exercices clos à ces dates, 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, conformément aux principes comptables généralement reconnus des États-Unis.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation 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, conformément aux principes comptables généralement reconnus des États-Unis, ce qui implique de déterminer si le référentiel comptable est acceptable dans les circonstances, ainsi que du contrôle interne que la direction 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 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
900 boul. de la Carrière, Suite 101, Gatineau (QC), Canada J8Y 6T5
T: +1 819 643 7476, Toll free: 1 888 643 7476, F: +1 819 776 0347, www.pwc.com/ca*

« PwC » s'entend de PricewaterhouseCoopers LLP, une société à responsabilité limitée de l'Ontario.



Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus au cours de nos audits 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 des situations financières de Gazifère Inc. aux 31 décembre 2016 et 31 décembre 2017, ainsi que de ses résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour les exercices clos à ces dates, 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, conformément aux principes comptables généralement reconnus des États-Unis.

Référentiel comptable et restriction quant à la diffusion et à l'utilisation

Sans pour autant modifier notre opinion, nous attirons l'attention sur la note 1 des états financiers qui décrit le référentiel comptable appliqué et les modifications apportées à celui-ci au cours des exercices clos le 31 décembre 2016 et le 31 décembre 2017. 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.

État de la situation financière

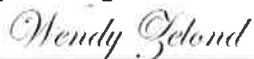
Au 31 décembre 2017

(en milliers de dollars)

	2017 \$	2016 \$ (note 1a))
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Comptes débiteurs	12 704	11 825
Charges reportées à recevoir	5 330	5 581
Stocks	3	3
Frais payés d'avance	472	329
Impôts sur les bénéfices et autres taxes à recevoir	555	12 235
	<u>19 064</u>	<u>29 973</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)	148 952	139 472
AUTRES ACTIFS (note 4)	12 258	17 509
ACTIFS INCORPORELS (note 5)	1 709	1 662
	<u>181 983</u>	<u>188 616</u>
PASSIF ET CAPITAUX PROPRES		
PASSIF À COURT TERME		
Découvert bancaire portant intérêt au taux de 3,20 % (2,70 % en 2016)	9 123	8 812
Comptes créditeurs et charges à payer	10 782	9 148
Charges reportées à payer	1 041	2 729
Montant à payer à des apparentés (note 6)	6 210	14 728
Partie à court terme de la dette à long terme à payer à des apparentés (note 7)	5 000	2 000
	<u>32 156</u>	<u>37 417</u>
PROVISION POUR AUTOASSURANCE	250	250
DETTE À LONG TERME À PAYER À DES APPARENTÉS (note 7)	59 140	62 140
AUTRES PASSIFS À LONG TERME (note 8)	40 569	41 965
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES REPORTÉS (note 9)	4 832	4 304
	<u>136 947</u>	<u>146 076</u>
CAPITAUX PROPRES		
Capital-actions (note 10)	12 818	12 818
Bénéfices non répartis	33 187	30 550
Cumul des autres éléments du résultat étendu	(969)	(828)
	<u>45 036</u>	<u>42 540</u>
	<u>181 983</u>	<u>188 616</u>

ENGAGEMENTS ET ÉVENTUALITÉS (NOTES 16 ET 17)

Approuvé par le Conseil d'administration



Wendy Zelond, administrateur



James E. Sanders, administrateur

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

GAZIFÈRE INC.

État des résultats et du résultat étendu Pour l'exercice clos le 31 décembre 2017

(en milliers de dollars)

	2017 \$	2016 \$ (note 1a))
Activités réglementées		
Ventes de gaz (note 2)	56 705	54 808
Coût du gaz (note 2)	31 663	29 964
Marge sur ventes de gaz	25 042	24 844
Autres produits	759	851
	25 801	25 695
Dépenses		
Entretien et réparations (note 11)	12 247	12 098
Amortissement	4 999	5 611
Taxes municipales et autres taxes	626	731
	17 872	18 440
	7 929	7 255
Intérêts versés à des apparentés	2 330	2 483
Bénéfice net provenant des activités réglementées, avant les impôts sur les bénéfices	5 599	4 772
Bénéfice net provenant des activités non réglementées, avant les impôts sur les bénéfices (note 12)	5 553	6 713
Bénéfice total avant les impôts sur les bénéfices	11 152	11 485
Charge d'impôts sur les bénéfices		
Exigibles	2 803	3 415
Reportés	501	336
	3 304	3 751
Bénéfice net	7 848	7 734
Autres éléments du résultat étendu		
Perte actuarielle sur les avantages postérieurs à l'emploi (note 14) ¹	(141)	(53)
Résultat étendu	7 707	7 681

¹ Après déduction d'impôts sur les bénéfices de 22 \$ (14 \$ pour 2016)

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

GAZIFÈRE INC.

État des capitaux propres

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2017

(en milliers de dollars)

	Capital- actions \$	Cumul des autres éléments du résultat, étendu \$	Bénéfices non répartis \$	Total des capitaux propres \$
Soldes au 31 décembre 2015 (note 1a))	12 818	(775)	28 942	40 985
Bénéfice net	-	-	7 734	7 734
Dividendes	-	-	(6 126)	(6 126)
Autres éléments du résultat étendu	-	(53)	-	(53)
Soldes au 31 décembre 2016 (note 1a))	12 818	(828)	30 550	42 540
Bénéfice net	-	-	7 848	7 848
Dividendes	-	-	(5 211)	(5 211)
Autres éléments du résultat étendu	-	(141)	-	(141)
Soldes au 31 décembre 2017	12 818	(969)	33 187	45 036

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

GAZIFÈRE INC.

État des flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2017

(en milliers de dollars)

	2017 \$	2016 \$ (note 1a))
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Bénéfice net	7 848	7 734
Montants sans incidence sur les liquidités :		
Amortissement des immobilisations corporelles	8 723	8 445
Amortissement des actifs incorporels	411	1 095
Impôts sur les bénéfices reportés	501	336
Perte à la cession d'actifs non réglementés	156	167
Autres ajustements au bénéfice net :		
Autres actifs	5 246	(10 862)
Paiements d'autoassurance	-	-
Autres passifs à long terme	(3 279)	5 049
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 13)	2 337	(5 198)
	<u>21 943</u>	<u>6 766</u>
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Augmentation du découvert bancaire	311	3 709
Émission de billets à ordre	2 000	24 500
Remboursement de billets à ordre	(2 000)	(14 000)
Dividendes sur actions ordinaires	(5 211)	(6 126)
	<u>(4 900)</u>	<u>8 083</u>
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(16 053)	(13 465)
Produit de disposition sur cession d'immobilisations corporelles	182	173
Acquisition d'actifs incorporels	(458)	(769)
Coût de mise hors service d'immobilisations	(714)	(788)
	<u>(17 043)</u>	<u>(14 849)</u>
FLUX DE TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>-</u>	<u>-</u>

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

(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, de Masson-Angers et de la municipalité de Chelsea. Elle exerce également ses activités dans certains secteurs non réglementés tels que la location et la vente d'appareils.

a) 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, à compter de l'exercice clos le 31 décembre 2017, de se conformer aux principes comptables généralement reconnus des États-Unis (les « PCGR des États-Unis »). Avant 2017, la société suivait les indications de la Partie V du manuel de CPA Canada – Comptabilité : Normes comptables pré-basculement. Ce changement de référentiel comptable ayant été appliqué de façon rétroactive, les chiffres correspondants au 31 décembre 2016 et pour l'exercice clos à cette date ont été retraités pour rendre compte de l'adoption du nouveau référentiel comptable. Le tableau ci-dessous résume les effets de ce changement sur l'état de la situation financière au 31 décembre 2016 et sur l'état des résultats et du résultat étendu de l'exercice clos à cette date.

	2016 (Partie V) Chiffres présentés antérieurement \$	Incidence du changement sur la situation financière \$	2016 (PCGR des États-Unis) Après retraitement \$
ACTIF			
ACTIF À COURT TERME			
Comptes débiteurs	11 825	-	11 825
Charges reportées à recevoir	5 581	-	5 581
Stocks	3	-	3
Frais payés d'avance	329	-	329
Impôts sur les bénéfices et autres taxes à recevoir	12 235	-	12 235
	29 973	-	29 973
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	139 472	-	139 472
AUTRES ACTIFS	9 898	7 611	17 509
ACTIFS INCORPORELS	1 662	-	1 662
	181 005	7 611	188 616

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

	2016 (Partie V) Chiffres présentés antérieurement \$	Incidence du changement sur la situation financière \$	2016 (PCGR des États-Unis) Après retraitement \$
PASSIF ET CAPITAUX PROPRES			
PASSIF À COURT TERME			
Découvert bancaire	8 812	-	8 812
Comptes créditeurs et charges à payer	9 148	-	9 148
Charges reportées à payer	2 729	-	2 729
Montant à payer à des apparentés	14 728	-	14 728
Partie à court terme de la dette à long terme à payer à des apparentés	2 000	-	2 000
	37 417	-	37 417
PROVISION POUR AUTOASSURANCE			
DETTE À LONG TERME À PAYER À DES APPARENTÉS	250	-	250
AUTRES PASSIFS À LONG TERME	62 140	-	62 140
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES FUTURS	33 517	8 448	41 965
	4 304	-	4 304
	137 628	8 448	146 076
CAPITAUX PROPRES			
Capital-actions	12 818	-	12 818
Bénéfices non répartis	30 559	(9)	30 550
Cumul des autres éléments du résultat étendu	-	(828)	(828)
	43 377	(837)	42 540
	181 005	7 611	188 616

En plus de tenir compte de l'incidence du changement sur la situation financière présentée dans le tableau ci-dessus, les autres éléments du résultat étendu ont été ajustés pour tenir compte de l'incidence de la perte actuarielle liée aux autres avantages postérieurs à l'emploi et un ajustement a été apporté à l'état des résultats pour tenir compte de l'actif au titre des régimes de retraite figurant à l'état de la situation financière, conformément aux PCGR des États-Unis.

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 vente 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.

À moins d'indication contraire, tous les montants sont exprimés en dollars canadiens.

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

b) Estimations de la direction

La préparation d'états financiers conformément aux décisions de la Régie et aux PCGR des États-Unis 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 actifs et les passifs éventuels à la date des états financiers et les montants des produits et des charges de l'exercice.

Les revenus de gaz à recevoir à la fin de l'exercice, le gaz perdu, la provision pour mauvaises créances, la durée d'utilisation des actifs non réglementés, l'amortissement des charges reportées et des actifs incorporels, les éventualités et la dépréciation d'actifs ainsi que les hypothèses qui sous-tendent les calculs relatifs aux régimes de retraite et au régime des autres avantages postérieurs à l'emploi sont les principaux éléments qui font l'objet d'estimations.

c) Stocks

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

d) 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 constaté dans les revenus et les comptes débiteurs et un montant correspondant est inscrit au titre du coût du gaz et des charges à payer.

Les produits tirés de la distribution sont comptabilisés d'une manière qui est conforme au barème tarifaire prescrit par la Régie. Les ventes de gaz naturel, les ventes au détail et les services d'installation du gaz sont constatés lorsque les produits sont livrés ou les services sont rendus au cours de l'exercice. Les produits tirés de la distribution sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

Activités non réglementées

Les produits tirés de la location sont constatés de façon proportionnelle sur la durée du contrat de location connexe. Les produits tirés de la vente d'appareils sont constatés au moment de la vente et de l'installation. 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 à mesure que les intérêts sont gagnés.

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

e) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût initial diminué de l'amortissement cumulé. 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 et amortit les actifs lorsqu'ils sont mis en service. Les travaux en cours sont présentés avec les immobilisations corporelles et ne sont pas amortis avant leur mise en service.

Les actifs réglementés sont amortis selon la méthode linéaire, aux taux suivants. Ces taux, approuvés par la Régie, ont été en vigueur tout au long de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

	%
Installation de distribution	
Branchements sur les voies publiques	4,52
Conduites principales	2,22
Postes	2,36
Compteurs	2,12
Apports	5,00
Installation générale	
Matériel de bureau	7,32
Véhicules	10,81
Machinerie lourde	8,06
Machinerie et outillage	10,00
Matériel de communication	5,71

Les actifs non réglementés sont amortis selon la méthode linéaire à des taux allant de 8,08 % à 25,00 %.

L'application des taux ci-dessus se solde par un taux combiné annuel d'environ 4,41 % pour 2017 (4,73 % en 2016) sur l'ensemble des actifs amortissables.

f) Actifs incorporels

Les actifs incorporels sont amortis selon la méthode linéaire aux taux suivants. Ces taux, approuvés par la Régie, ont été en vigueur tout au long de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

	2017 %	2016 %
Actifs		
Ordinateurs et logiciels	25,00	25,00
Logiciel lié au système de renseignements sur les clients	14,28	14,28
Logiciel lié au programme de gestion des travaux et des actifs	10,00	10,00

g) Dépréciation des actifs à long terme

Les actifs à long terme font l'objet de tests de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque la valeur comptable d'un actif à long terme excède sa valeur recouvrable, le montant de la perte de valeur correspondant à l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

valeur. La juste valeur correspond généralement aux flux de trésorerie futurs actualisés estimés attendus de l'utilisation de l'actif et de sa cession éventuelle. Aux fins de la constatation et de l'évaluation d'une perte de valeur, un actif à long terme est regroupé avec d'autres actifs et passifs pour former un groupe d'actifs, au niveau le plus bas pour lequel les flux de trésorerie identifiables sont dans une large mesure indépendants des flux de trésorerie d'autres actifs. Les flux de trésorerie futurs servant à tester le caractère recouvrable d'un actif à long terme ne comprennent que les flux de trésorerie futurs non actualisés estimés qui sont associés directement à cet actif et qui sont attendus de son utilisation directe et de sa cession éventuelle.

h) Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations (« OMHSI »)

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 connexe 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.

i) 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.

j) 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.

La société tient un compte d'ajustement du coût du gaz. Elle y comptabilise les variations du coût du gaz qui ne sont pas prises en compte dans le prix de vente du gaz que la société facture. Les variations du coût du gaz sont comptabilisées 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.

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

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

k) Charges reportées

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

l) 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 reportés 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 reportés sont mesurés au taux d'imposition qui devrait s'appliquer au moment de la résorption des écarts temporaires. Les actifs et les passifs d'impôts reportés sont classés en tant qu'éléments à long terme à l'état de la situation financière.

Pour les services publics à tarifs réglementés de la société, le recouvrement de la charge d'impôts sur les bénéfices est permis selon la méthode de l'impôt exigible, méthode approuvée par la Régie aux fins de la tarification. Par conséquent, les tarifs ne tiennent pas compte de l'économie d'impôts reportés découlant des écarts temporaires. Un passif ou un actif d'impôts reportés réglementaire correspondant est constaté, reflétant la capacité de la société de verser ou de recouvrer les montants à même les tarifs des périodes ultérieures.

m) Avantages postérieurs à l'emploi

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

Le coût des régimes de retraite à prestations définies est établi à l'aide de méthodes actuarielles et les régimes sont capitalisés par cotisations, lesquelles sont déterminées selon la méthode de répartition des cotisations, qui tient compte des hypothèses les plus probables formulées par la direction quant à l'évolution future des salaires, à l'augmentation d'autres coûts, à l'âge de départ à la retraite des employés et à d'autres facteurs actuariels, notamment les taux d'actualisation et la mortalité.

La société utilise les tables de mortalité publiées par l'Institut canadien des actuaires (révisées en 2014) pour calculer ses obligations découlant des régimes de retraite. La société établit les taux d'actualisation en fonction des taux des obligations de sociétés à long terme de première qualité dont les échéances se rapprochent du calendrier des paiements futurs que la société prévoit effectuer aux termes de chacun des régimes. La charge de retraite est imputée aux résultats et comprend les éléments suivants :

- le coût des prestations de retraite accordées en échange des services rendus par les employés au cours de l'exercice;

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

- le coût financier des obligations au titre des régimes de retraite;
- le rendement prévu des actifs des régimes;
- l'amortissement du coût des services passés et des modifications des régimes selon la méthode de l'amortissement linéaire, sur la durée résiduelle moyenne prévue de service du groupe d'employés actifs qui participent aux régimes;
- l'amortissement des profits et pertes actuariels nets cumulatifs non comptabilisés, représentant plus de 10 % du montant le plus élevé entre l'obligation au titre des prestations constituées et la juste valeur de l'actif des régimes, sur la durée résiduelle moyenne prévue de service du groupe d'employés actifs qui participent aux régimes.

Les profits et pertes actuariels découlent de la différence entre le taux de rendement réel et le taux de rendement prévu des actifs du régime pour la période visée ou des changements apportés aux hypothèses actuarielles utilisées pour évaluer l'obligation au titre des prestations constituées, notamment les taux d'actualisation, les variations du nombre d'effectifs ou l'inflation des salaires.

Les actifs des régimes de retraite sont évalués à la juste valeur. Le rendement prévu des actifs des régimes est évalué au moyen de valeurs liées au marché et des hypothèses concernant la composition de l'actif investi des régimes de retraite. Les valeurs liées au marché correspondent au rendement estimatif des placements selon les moyennes historiques à long terme pour des actifs similaires.

Les cotisations de la société aux régimes à cotisations définies sont passées en charges lorsqu'elles sont versées.

La société fournit aussi des avantages complémentaires de retraite, notamment l'assurance santé et l'assurance vie collective aux retraités admissibles, à leurs conjoints et à leurs personnes à charge. Le coût de ces avantages est comptabilisé pendant les années de service des employés.

La situation de surcapitalisation ou de sous-capitalisation des régimes de retraite à prestations définies et des régimes d'avantages complémentaires de retraite est comptabilisée dans les montants reportés et autres actifs ou dans les autres passifs à long terme à l'état de la situation financière. La situation de capitalisation d'un régime correspond à l'écart entre la juste valeur des actifs du régime et l'obligation au titre des prestations projetées du régime. Les profits et pertes actuariels ainsi que le coût des services passés et les crédits non comptabilisés qui prennent naissance au cours de la période sont comptabilisés dans les autres éléments du résultat étendu, déduction faite des impôts sur les bénéfices.

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

La société comptabilise des ajustements réglementaires afin de refléter l'écart entre la charge de retraite et les coûts des avantages complémentaires de retraite aux fins comptables et entre la charge de retraite et les coûts des avantages complémentaires de retraite aux fins de la tarification. Des actifs et des passifs réglementaires compensatoires sont constatés en proportion de la charge de retraite et des coûts des avantages complémentaires de retraite que la société prévoit recouvrer auprès des clients ou rembourser à ceux-ci, respectivement, à même les tarifs futurs. En l'absence de la réglementation des tarifs, les soldes réglementaires ne seraient pas comptabilisés et la charge de retraite et les coûts des avantages complémentaires de retraite seraient imputés aux résultats et aux autres éléments du résultat étendu selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

n) Prises de position futures en comptabilité

Produits des activités ordinaires tirés de contrats conclus avec des clients

Le 28 mai 2014, le FASB a publié l'Accounting Standards Update (« ASU ») n° 2014-09, *Revenue from Contracts with Customers* (le « Topic 606 »). Les indications que contient cette mise à jour concernent les entités qui concluent des contrats avec des clients en vue du transfert de biens ou de services ou des contrats en vue du transfert d'actifs non financiers, à moins que ces contrats n'entrent dans le champ d'application d'autres normes. La norme apporte des précisions quant aux principes de comptabilisation des produits et élabore une norme relative aux produits commune pour les PCGR des États-Unis et les Normes internationales d'information financière. Les indications exigent la présentation d'informations à fournir étoffées afin de permettre aux utilisateurs des états financiers de mieux comprendre la nature, le montant, le calendrier et l'incertitude des produits comptabilisés. Pour les entités fermées comme Gazifère, les indications que contient cette mise à jour, dans sa version modifiée par l'ASU 2015-14 – *Revenue from Contracts with Customers* et par l'ASU 2016-12 – *Revenue from Contracts with Customers*, s'appliquent aux exercices ouverts après le 15 décembre 2018, l'adoption anticipée étant permise. La société n'a pas encore analysé l'incidence, s'il en est, qu'aura l'adoption de ces nouvelles indications au cours de l'exercice 2019 sur ses états financiers.

Comptabilisation des pertes de crédit

L'ASU 2016-13 a été publiée en juin 2016 dans le but de fournir aux utilisateurs d'états financiers des informations utiles sur les pertes de crédit attendues sur les instruments financiers et les autres engagements de crédit détenus par une entité présentant l'information financière à chaque date de clôture. Le traitement actuel repose sur le modèle des pertes subies pour comptabiliser les pertes de crédit. Ce modèle diffère la comptabilisation jusqu'à ce qu'il soit probable qu'une perte a été subie. La modification introduit un nouveau modèle de dépréciation, soit le modèle fondé sur les pertes de crédit actuellement attendues, qui repose sur les pertes attendues plutôt que sur les pertes subies. En vertu de la nouvelle norme, une entité comptabilise son estimation des pertes de crédit attendues comme une provision, ce qui, selon le Financial Accounting Standards Board, permettra une comptabilisation plus rapide de ces pertes. Pour les entités fermées comme Gazifère, cette mise à jour comptable s'applique aux périodes annuelles et intermédiaires ouvertes à compter du 15 décembre 2021. La société n'a pas encore analysé l'incidence, s'il en est, qu'aura l'adoption de ces nouvelles indications au cours de l'exercice 2022 sur ses états financiers.

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

Comptabilisation des contrats de location

L'ASU 2016-02 a été publiée en février 2016 dans le but d'accroître la transparence et de faciliter les comparaisons entre les organisations en exigeant la comptabilisation des actifs et des passifs de location à l'état de la situation financière et la présentation d'informations clés supplémentaires au sujet des contrats de location. Pour les entités fermées comme Gazifère, cette mise à jour comptable s'applique aux exercices ouverts à compter du 15 décembre 2020 et doit être appliquée selon une approche rétrospective modifiée. La société n'a pas encore analysé l'incidence, s'il en est, qu'aura l'adoption de ces nouvelles indications au cours de l'exercice 2021 sur ses états financiers.

2 VENTES DE GAZ ET COÛT DU GAZ

La société a porté en diminution des ventes de gaz un bénéfice excédentaire de 245 000 \$ en 2017 (354 000 \$ pour 2016).

Les ventes de gaz et les comptes débiteurs ont été diminués d'un montant de 576 000 \$ pour tenir compte des variations du coût du gaz (506 000 \$ pour 2016).

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 37 000 \$ (262 000 \$ pour 2016).

3 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2017		
	Coût	Amortissement	Valeur
	\$	cumulé	comptable
		\$	nette
			\$
Activités réglementées			
Conduites principales	80 874	14 191	66 683
Branchements	58 294	10 699	47 595
Matériel de réglage et de mesure	9 607	2 531	7 076
Améliorations locatives	902	408	494
Autres	3 993	2 204	1 789
Total activités réglementées	153 670	30 033	123 637
Activités non réglementées			
Appareils loués	57 499	32 479	25 020
Autres	670	375	295
Total activités non réglementées	58 169	32 854	25 315
Total immobilisations corporelles	211 839	62 887	148 952

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

	2016		
	Coût	Amortissement	Valeur
	\$	cumulé	comptable
	\$	\$	nette
			\$
Activités réglementées			
Conduites principales	75 782	13 451	62 331
Branchements	54 762	9 941	44 821
Matériel de réglage et de mesure	9 523	2 542	6 981
Améliorations locatives	1 014	425	589
Autres	4 218	2 270	1 948
Total activités réglementées	145 299	28 629	116 670
Activités non réglementées			
Appareils loués	54 042	31 275	22 767
Autres	50	15	35
Total activités non réglementées	54 092	31 290	22 802
Total immobilisations corporelles	199 391	59 919	139 472

4 AUTRES ACTIFS

	2017	2016
	\$	\$
Impôts reportés devant être recouverts à même les tarifs futurs	2 340	2 336
Actif des régimes de retraite	5 535	8 051
Comptes débiteurs à long terme	331	499
Autres avantages postérieurs à l'emploi	-	1 347
Autoassurance reportée	91	114
Charges reportées à recevoir	3 961	5 162
	12 258	17 509

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

5 ACTIFS INCORPORELS

	2017		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Logiciels – activités réglementées	9 140	8 164	976
Logiciels – activités non réglementées	1 501	768	733
Total actifs incorporels	10 641	8 932	1 709

	2016		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Logiciels – activités réglementées	8 590	7 653	937
Logiciels – activités non réglementées	1 592	867	725
Total actifs incorporels	10 182	8 520	1 662

6 OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Les soldes intersociétés à payer au 31 décembre 2017 s'établissent comme suit :

	2017	2016
	\$	\$
Enbridge Inc.	(580)	(9 455)
Enbridge Employee Company Services	(149)	(585)
Enbridge Gas Distribution Inc.	(5 346)	(4 590)
Enbridge Gas New Brunswick Ltd.	(162)	70
Niagara Gas Transmission	27	(168)
	(6 210)	(14 728)

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 29 487 000 \$ (29 971 000 \$ pour 2016).

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

Le coût d'acheminement interprovincial inclus dans le coût du gaz est payé à Niagara Gas Transmission Ltd., société sous contrôle commun, et a été comptabilisé à la valeur d'échange, soit 1 467 000 \$ (1 334 000 \$ pour 2016).

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

	2017 \$	2016 \$
Enbridge Gas Distribution Inc., société sous contrôle commun		
Vente de matériel		
Frais de gestion	368	582
Soutien informatique	420	332
Achat de matériel	709	831
Frais de transport et équipement	133	133
Études financières et réglementaires, projets spéciaux et autres	43	72
Autres	82	27
	<u>1 755</u>	<u>1 977</u>
Enbridge Inc., société mère ultime		
Frais de gestion	1 009	926
Soutien informatique	307	307
Autres	5	7
	<u>1 321</u>	<u>1 240</u>
Enbridge Gas New Brunswick Ltd., société sous contrôle commun		
Centre d'appel et services de répartition	(879)	(846)
	<u>2 197</u>	<u>2 371</u>

Selon une entente de centralisation de la trésorerie, le solde bancaire de la société est viré quotidiennement à la société mère ultime. Une charge d'intérêts nette de 94 000 \$ (153 000 \$ pour 2016) a été enregistrée relativement au découvert bancaire.

Au 31 décembre 2017, la société avait un fonds de roulement négatif. Enbridge Inc. (société mère ultime) a, par le passé, soutenu financièrement la société, au besoin. Par conséquent, les présents états financiers ont été dressés selon le principe de la continuité de l'exploitation en présumant que la société mère ultime continuerait de fournir le soutien financier nécessaire.

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

(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	2017 \$	2016 \$
Billet à ordre	5,28 %	Février 2017	-	2 000
Billet à ordre	6,47 %	Avril 2018	5 000	5 000
Billet à ordre	4,86 %	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	5,76 %	Août 2024	3 500	3 500
Billet à ordre	5,62 %	Décembre 2025	5 000	5 000
Billet à ordre	3,72 %	Février 2021	7 500	7 500
Billet à ordre	3,31 %	Mai 2021	5 000	5 000
Billet à ordre	3,34 %	Novembre 2019	6 000	6 000
Billet à ordre	4,05 %	Novembre 2023	6 000	6 000
Billet à ordre	3,45 %	Mars 2022	2 000	-
			<hr/>	
			64 140	64 140
Partie à court terme de la dette à long terme			5 000	2 000
			<hr/>	
			59 140	62 140
			<hr/>	

En 2017, la société a payé des intérêts de 2 968 000 \$ (2 789 000 \$ pour 2016) sur les billets à ordre.

Les remboursements de capital annuels sur les billets à ordre à payer à une société liée pour les cinq prochains exercices se présentent comme suit :

	\$
Exercice se terminant le 31 décembre 2018	5 000
2019	13 000
2020	-
2021	12 500
2022	7 500

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

8 AUTRES PASSIFS À LONG TERME

	2017 \$	2016 \$
Frais futurs d'enlèvement et de restauration des lieux	31 060	29 317
Autres avantages postérieurs à l'emploi	6 988	10 180
Compte de stabilisation tarifaire	1 918	2 301
Charges reportées à payer	603	167
	<u>40 569</u>	<u>41 965</u>

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 les 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 REPORTÉS

Des actifs et des passifs d'impôts reportés sont comptabilisés au titre des conséquences fiscales futures des écarts entre la valeur comptable des actifs et des passifs et leur valeur fiscale respective. Le tableau suivant présente les principales composantes des actifs et des passifs d'impôts reportés :

	2017 \$	2016 \$
Passifs d'impôts sur les bénéfices reportés		
Immobilisations corporelles	(4 102)	(3 934)
Actifs réglementaires	(629)	(628)
Charges reportées	(132)	-
Autres	-	(17)
Total du passif d'impôts reportés	<u>(4 863)</u>	<u>(4 579)</u>
Actifs d'impôts sur les bénéfices reportés		
Charges reportées	-	275
Autres	31	-
Total de l'actif d'impôts reportés	<u>31</u>	<u>275</u>
Passifs d'impôts sur les bénéfices reportés, montant net	<u>(4 832)</u>	<u>(4 304)</u>

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

	2017 \$	2016 \$
Rapprochement des taux d'imposition		
Bénéfice avant impôts sur les bénéfices	11 152	11 485
Taux d'imposition fédéral prévu par la loi	15 %	15 %
Impôt sur les bénéfices fédéral au taux prévu par la loi	1 673	1 723
Augmentation (diminution) découlant de ce qui suit :		
Impôt sur les bénéfices provincial	85	(4 662)
Incidence de la comptabilisation des activités à tarifs réglementés	(15)	57
Impôt de la partie VI.1, moins la déduction pour l'impôt fédéral de la partie I	1 425	6 786
Autres ¹	136	(153)
Charge d'impôt sur les bénéfices	3 304	3 751
Taux d'imposition effectif	29,6 %	32,7 %

¹ Le poste « Autres » comprend diverses différences permanentes, notamment l'incidence fiscale d'éléments tels que les frais de repas et de divertissement non déductibles, ainsi qu'une variation des estimations de l'exercice précédent découlant de la production des déclarations de revenus pour l'exercice précédent.

La société est assujettie à l'impôt au Canada. Les territoires pour lesquels la société est susceptible de faire l'objet d'examen sont notamment le Canada (gouvernement fédéral et gouvernement du Québec). La société peut faire l'objet d'un examen par les autorités fiscales du gouvernement fédéral et du gouvernement du Québec pour les années d'imposition 2013 à 2017.

Économies d'impôts non comptabilisées

La société n'avait aucune économie d'impôt non comptabilisée découlant de positions fiscales incertaines aux 31 décembre 2017 et 2016, ni aucuns intérêts ou pénalités courus à cet égard.

10 CAPITAL-ACTIONS

	2017		2016	
	Nombre	Montant \$	Nombre	Montant \$
Actions ordinaires				
Autorisées	2 000	-	2 000	-
En circulation	1 135	12 818	1 135	12 818

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

11 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS

	2017	2016
	\$	\$
Revenu d'entretien et réparations	308	279
Coût d'entretien et réparations	(12 555)	(12 377)
	<u>(12 247)</u>	<u>(12 098)</u>

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

	2017	2016
	\$	\$
Revenus de location	13 463	12 933
Revenus de contrats de service	2 103	2 059
Revenus de contrats de financement	12	16
Ventes d'appareils	10	35
Autre	186	836
	<u>15 774</u>	<u>15 879</u>
Coût d'entretien des appareils de location	2 509	2 462
Coût des contrats de service	650	1 310
Coût des appareils	5	20
Amortissement	4 075	3 858
Perte à la cession d'actifs non réglementés	156	167
Frais d'administration et frais généraux	2 111	909
Charge d'intérêts	715	440
	<u>10 221</u>	<u>9 166</u>
	<u>5 553</u>	<u>6 713</u>

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

13 VARIATIONS DES ÉLÉMENTS HORS TRÉSORERIE DU FONDS DE ROULEMENT

	2017	2016
	\$	\$
Comptes débiteurs	(879)	(1 723)
Charges reportées à recevoir	251	(3 213)
Stocks	-	(1)
Frais payés d'avance	(143)	(95)
Impôts sur les bénéfices et autres taxes à recevoir	11 680	(12 178)
Comptes créditeurs et charges à payer	1 634	(197)
Charges reportées à payer	(1 688)	2 535
Montants à payer à des apparentés	(8 518)	9 674
	<u>2 337</u>	<u>(5 198)</u>

En 2017, la société a payé 3 340 \$ (6 135 \$ pour 2016) d'acomptes provisionnels relativement à la partie VI.1 de la *Loi de l'impôt sur le revenu*. Il est attendu que ce montant sera remboursé en 2018.

14 RÉGIMES DE RETRAITE ET AUTRES AVANTAGES POSTÉRIEURS À L'EMPLOI

Régimes de retraite

La société offre à la majorité de ses employés des régimes de retraite de base non contributifs à prestations définies ou à cotisations définies. La date d'évaluation utilisée pour déterminer les actifs des régimes et l'obligation au titre des prestations constituées est le 31 décembre 2017.

a) Régimes à prestations définies

En vertu des régimes à prestations définies, 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 d'un participant. Les cotisations de la société sont effectuées d'après des évaluations actuarielles indépendantes et elles sont investies surtout dans des titres de capitaux propres et des titres à revenu fixe inscrits en bourse. Les dates de la plus récente évaluation actuarielle et de la prochaine évaluation actuarielle sont présentées ci-dessous :

Date de l'évaluation actuarielle la plus récente	Date de la prochaine évaluation actuarielle requise
31 décembre 2016	31 décembre 2019

Le coût des régimes de retraite à prestations définies est établi d'après les estimations et les hypothèses les plus probables formulées par la direction quant au taux de rendement des actifs des régimes, au taux de croissance de la rémunération et à divers autres facteurs, notamment les taux de mortalité, les cessations d'emploi et l'âge de départ à la retraite.

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

b) Régimes à cotisations définies

Les cotisations sont généralement fondées sur l'âge, le nombre d'années de service et la rémunération de chaque participant. Pour les régimes à cotisations définies, les coûts au titre des prestations de retraite correspondent au montant des cotisations que doit verser la société.

Autres avantages postérieurs à l'emploi

Les autres avantages postérieurs à l'emploi comprennent principalement une garantie supplémentaire d'assurance maladie, d'assurance soins dentaires et d'assurance-vie de même qu'un compte gestion-santé pour les retraités admissibles.

Obligation au titre des prestations et capitalisation

Les tableaux qui suivent présentent l'évolution de l'obligation au titre des prestations, de la juste valeur des actifs des régimes et des éléments d'actif ou de passif inscrits du régime de retraite à prestations définies, du régime de retraite à cotisations définies et des régimes d'autres avantages postérieurs à l'emploi de la société, selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

	Prestations de retraite		Autres avantages postérieurs à l'emploi		Total	
	2017 \$	2016 \$	2017 \$	2016 \$	2017 \$	2016 \$
Variation de l'obligation au titre des prestations constituées						
Obligation au titre des prestations au début de l'exercice	20 325	18 520	2 175	2 056	22 500	20 576
Coût des services	979	901	43	41	1 022	942
Coût financier	666	629	73	72	739	701
Écart actuariel	835	1 386	86	55	921	1 441
Prestations versées	(687)	(610)	(57)	(49)	(744)	(659)
Transferts sortants, montant net	(347)	(501)	-	-	(347)	(501)
Obligation au titre des prestations à la fin de l'exercice	21 771	20 325	2 320	2 175	24 091	22 500
Variation des actifs des régimes						
Juste valeur des actifs des régimes au début de l'exercice	14 938	14 782	-	-	14 938	14 782
Rendement réel des actifs des régimes	1 675	1 116	-	-	1 675	1 116
Cotisations versées par l'employeur	1 377	-	57	49	1 434	49
Prestations versées	(687)	(610)	(57)	(49)	(744)	(659)
Transferts sortants, montant net	(260)	(349)	-	-	(260)	(349)
Juste valeur des actifs des régimes à la fin de l'exercice	17 043	14 939	-	-	17 043	14 939

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

	Prestations de retraite		Autres avantages postérieurs à l'emploi		Total	
	2017 \$	2016 \$	2017 \$	2016 \$	2017 \$	2016 \$
Sous-capitalisation						
Obligation au titre des prestations à la fin de l'exercice	(21 771)	(20 325)	(2 320)	(2 175)	(24 091)	(22 500)
Juste valeur des actifs des régimes à la fin de l'exercice	17 043	14 939	-	-	17 043	14 939
Sous-capitalisation à la fin de l'exercice	(4 728)	(5 386)	(2 320)	(2 175)	(7 048)	(7 561)
Présentation comme suit :						
Actif des régimes et autres avantages postérieurs à l'emploi	-	-	-	-	-	-
Compte créditeurs et charges à payer	-	-	(60)	(61)	(60)	(61)
Autres passifs à long terme	(4 728)	(5 386)	(2 260)	(2 114)	(6 988)	(7 500)
Montant net selon la comptabilité d'exercice à la fin de l'exercice	(4 728)	(5 386)	(2 320)	(2 175)	(7 048)	(7 561)

Les hypothèses moyennes pondérées formulées pour évaluer les obligations au titre des prestations projetées des régimes de retraite et d'autres avantages postérieurs à l'emploi sont les suivantes :

	Prestations de retraite 2017 %	Prestations de retraite 2016 %	Autres avantages postérieurs à l'emploi 2017 %	Autres avantages postérieurs à l'emploi 2016 %
Taux d'actualisation	3,57	3,92	3,58	3,94
Taux moyen de croissance de la rémunération	3,22	3,46	3,22	3,47

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

Coût des prestations, montant net constaté

	Prestations de retraite 2017 \$	Prestations de retraite 2016 \$	Autres avantages postérieurs à l'emploi 2017 \$	Autres avantages postérieurs à l'emploi 2016 \$
Coût des services	979	908	43	41
Coût financier	665	630	73	72
Amortissement de l'obligation nette initiale (actif)	(984)	(925)	-	-
Amortissement du coût des services passés	-	-	2	2
Amortissement de la perte nette	287	230	-	-
Coût net des prestations	947	843	118	115
Coûts au titre du régime à cotisations définies	-	54	-	-
Coût des prestations selon la comptabilité d'exercice, montant net	947	897	118	115

La société estime qu'un montant d'environ 270 \$ (314 \$ pour 2016) lié aux régimes de retraite et aux autres avantages postérieurs à l'emploi au 31 décembre 2017 sera viré au résultat au cours des 12 prochains mois, comme suit :

	Prestations de retraite 2017 \$	Prestations de retraite 2016 \$	Autres avantages postérieurs à l'emploi 2017 \$	Autres avantages postérieurs à l'emploi 2016 \$	Total 2017 \$	Total 2016 \$
Coût des services passés	-	-	2	27	2	27
Perte actuarielle	267	287	1	-	268	287
	267	287	3	27	270	314

Les hypothèses moyennes pondérées formulées pour évaluer la charge au titre des régimes de retraite et d'autres avantages postérieurs à l'emploi s'établissent comme suit :

	Prestations de retraite 2017 %	Prestations de retraite 2016 %	Autres avantages postérieurs à l'emploi 2017 %	Autres avantages postérieurs à l'emploi 2016 %
Taux d'actualisation	3,92	4,20	3,94	4,20
Taux de rendement moyen des actifs des régimes de retraite	6,50	6,50	-	-
Taux moyen de croissance de la rémunération	3,46	3,43	3,47	3,42

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

Taux tendanciel du coût des soins médicaux

Les taux hypothétiques pour le prochain exercice qui ont été retenus aux fins de l'évaluation du coût prévu des prestations sont les suivants :

	Taux tendanciel hypothétique du coût des soins médicaux pour le prochain exercice %	Taux tendanciel final hypothétique du coût des soins médicaux %	Exercice au cours duquel le taux tendanciel final hypothétique devrait être atteint
Médicaments	6,73	4,49	2034
Autres frais médicaux et dentaires	4,50	4,50	-

Actifs des régimes

a) Principales catégories d'actifs des régimes

	Régimes de retraite à prestations définies			
	Répartition 2017 %	Répartition 2016 %	Montant 2017 \$	Montant 2016 \$
Titres de capitaux propres	48,58	47,58	8 280	7 109
Titres de créance	33,74	35,25	5 750	5 270
Autres	17,68	17,17	3 013	2 560
Total de l'actif	100,00	100,00	17 043	14 939

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

	2017				2016			
	Niveau 1 ¹	Niveau 2 ²	Niveau 3 ³	Total	Niveau 1 ¹	Niveau 2 ²	Niveau 3 ³	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Régimes de retraite								
Encaisse	177	-	-	177	63	-	-	63
Titres à revenu fixe :								
Obligations de sociétés et débetures	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligations du gouvernement du Canada	3 479	-	-	3 479	1 168	-	-	1 168
Fonds indiciel d'obligations de sociétés canadiennes	2 272	-	-	2 272	2 109	-	-	2 109
Fonds indiciel d'obligations du gouvernement du Canada	-	-	-	-	1 994	-	-	1 994
Titres de capitaux propres :								
Titres de capitaux propres canadiens	-	-	-	-	1 062	-	-	1 062
Fonds communs – actions canadiennes	3 646	-	-	3 646	2 161	-	-	2 161
Fonds communs – actions américaines	3 349	-	-	3 349	1 655	-	-	1 655
Fonds communs – actions mondiales	1 286	(80)	-	1 206	1 098	1 134	-	2 232
Actions de sociétés fermées – fonds d'infrastructures	-	-	2 907	2 907	-	-	1 424	1 424
Immobilier	-	-	-	-	-	-	992	992
Instruments non financiers	-	7	-	7	-	79	-	79
	14 209	(73)	2 907	17 043	11 310	1 213	2 416	14 939

1 Les actifs du niveau 1 comprennent les actifs pour lesquels il existe des cours cotés sur des marchés actifs pour des actifs identiques.

2 Les actifs du niveau 2 comprennent les actifs pour lesquels il existe des données observables importantes.

3 Les actifs du niveau 3 comprennent les actifs pour lesquels il existe des données non observables importantes.

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

La variation de la juste valeur nette des actifs des régimes classés au niveau 3 de la hiérarchie de la juste valeur s'établit comme suit :

	2017 \$	2016 \$
Solde au début de l'exercice	2 416	2 371
Achats et règlements, montant net	217	(114)
Profits latents et réalisés	274	159
Solde à la fin de l'exercice	2 907	2 416

b) Taux de rendement prévu des actifs des régimes

	Prestations de retraite 2017 %	Prestations de retraite 2016 %	Autres avantages postérieurs à l'emploi 2017 %	Autres avantages postérieurs à l'emploi 2016 %
Taux de rendement prévu	6,50	6,50	-	-

Versements prévus de prestations par la société :

	2018 \$	2019 \$	2020 \$	2021 \$	2022 \$	2023 – 2027 \$
Versements de prestations futurs prévus	60	66	73	79	85	470

Les actifs des régimes sont investis principalement dans des placements faciles à négocier, certaines contraintes quant à la qualité du crédit étant imposées aux titres à revenu fixe.

La société gère les risques liés aux placements de ses caisses de retraite en établissant une politique de répartition des actifs à long terme pour chacun des régimes compte tenu : i) de la nature des passifs du régime de retraite; ii) de l'horizon de placement du régime; iii) de la continuité d'exploitation et de l'état de solvabilité du régime ainsi que de ses besoins de trésorerie; iv) de l'environnement d'exploitation et de la situation financière de la société et de sa capacité à résister aux fluctuations des cotisations aux régimes; v) des perspectives économiques et de celles des marchés financiers en ce qui concerne le rendement des placements, de la volatilité des rendements et de la corrélation qui existe entre les actifs. Le taux de rendement global prévu est déterminé en fonction des cibles de répartition des actifs, les estimations du rendement des titres de capitaux propres et des titres de créance étant fondées sur les prévisions à long terme.

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

Cotisations de la société au régime à cotisations définies

	Prestations de retraite 2017 \$	Prestations de retraite 2016 \$	Autres avantages postérieurs à l'emploi 2017 \$	Autres avantages postérieurs à l'emploi 2016 \$
Total des cotisations	1 377	-	57	49
Cotisations dont le versement est prévu	515	1 064	-	-

Régime à cotisations définies

La charge nette au titre des prestations du régime à cotisations définies de la société est de 0 \$ (0 \$ pour 2016).

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 et ses passifs financiers comme autres passifs. Les instruments financiers de la société ne sont pas désignés comme étant 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 actuellement 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 67 001 000 \$ au 31 décembre 2017 (65 986 000 \$ au 31 décembre 2016) alors que la valeur comptable est de 64 140 000 \$ (64 140 000 \$ au 31 décembre 2016).

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

	2017		2016	
	Valeur comptable \$	Juste valeur \$	Valeur comptable \$	Juste valeur \$
Actifs financiers				
Comptes débiteurs	12 704	12 704	11 825	11 825
Passifs financiers				
Découvert bancaire	9 123	9 123	8 812	8 812
Comptes créditeurs et charges à payer	10 782	10 782	9 148	9 148
Montants à payer à des apparentés	6 210	6 210	14 728	14 728

La société est exposée aux risques suivants du fait de ses instruments financiers : risque de crédit, risque de liquidité, risque de change et risque de taux d'intérêt. Il incombe à la haute direction de gérer les niveaux de risque acceptables et d'examiner les activités de gestion des risques au besoin.

Risque de crédit

Le risque de crédit provient des créances clients. Il est atténué par la clientèle nombreuse et diversifiée de la société. Les créances clients font l'objet d'un suivi et la société conserve une provision pour mauvaises créances qui correspond aux pertes estimatives découlant de l'incapacité des clients d'effectuer les paiements requis. La société examine périodiquement ses comptes débiteurs et la direction exerce son jugement pour évaluer si certains comptes sont recouvrables. Dans le cadre de son examen, la direction tient compte des avis envoyés aux clients (avis de 7 jours, avis de 48 heures, etc.), de l'historique de créances irrécouvrables, de la connaissance des comptes des clients et de l'expérience du personnel. À la lumière de cet examen, une provision est calculée à l'aide d'un pourcentage de recouvrabilité, qui représente la partie des comptes des clients en cause jugée irrécouvrable au final. Des changements touchant ces facteurs se traduisent par des ajustements de la provision pour mauvaises créances qui sont comptabilisés en tant que modifications d'estimations. Au 31 décembre 2017, la provision pour mauvaises créances s'élevait à 196 000 \$ (216 000 \$ pour 2016).

Risque de liquidité

Le risque de liquidité représente le risque que la société ne puisse pas honorer ses obligations financières lorsque celles-ci deviennent exigibles. Pour gérer ce risque, la société a recours à la gestion de la structure du capital et au levier financier. La société a pour objectif de disposer de liquidités suffisantes et de gérer son solde de trésorerie et sa situation financière en général de manière à pouvoir honorer ses obligations financières lorsque celles-ci deviennent exigibles.

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt s'entend du risque que la juste valeur des flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctue par suite de variations des taux d'intérêt du marché.

La société est exposée aux fluctuations de ses flux de trésorerie futurs en fonction des variations des taux d'intérêt. Le risque que la société engage des coûts plus élevés sur son découvert bancaire par suite d'une hausse des taux d'intérêt est considéré comme étant faible.

Comme il est indiqué aux notes 1 b) et 10, la société conclut des billets à long terme avec une société liée qui portent intérêt à des taux fixes sur toute leur durée. La société a la possibilité de gagner un rendement sur sa base tarifaire, dans l'optique de procurer à ses partenaires un juste rendement sur le capital investi et de couvrir la charge d'intérêts liée à la dette. Le taux réglementaire autorisé pour la dette est un taux commun, fondé sur un taux réglementaire permis calculé pour chaque billet d'emprunt à long terme; ainsi, les variations des taux d'intérêt sont considérées comme ayant une incidence minime sur les résultats d'exploitation de la société.

16 ENGAGEMENTS

Les paiements minimaux futurs exigibles en vertu d'un contrat de location-exploitation s'élèvent à 2 221 000 \$ (2 937 000 \$ pour 2016) pour les trois prochains exercices et se répartissent comme suit :

	\$
Exercice se terminant le 31 décembre 2018	728
2019	740
2020	753

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 négligeables. À l'heure actuelle, la direction n'est pas en mesure de déterminer l'issue de chacune de ces questions et, par conséquent, 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.

La société a une lettre de crédit en cours à son nom d'un montant total de 15 000 \$. Cette lettre de crédit vient à échéance en février 2018.

GAZIFÈRE INC.

Notes annexes aux états financiers

31 décembre 2017

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

18 GESTION DU CAPITAL

Pour fins réglementaires, la structure du capital de la société est constituée d'un ratio de capitaux propres réputés de 40 %. Le taux de rendement des capitaux propres est approuvé par la Régie. Tout bénéfice en excédant du taux autorisé est partagé entre les clients et la société, sous réserve de la réalisation de certains critères de performance. Au 31 décembre 2017, la société a satisfait à l'exigence du ratio de capitaux propres.

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 titres d'emprunt, 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 des équivalents de trésorerie et du découvert bancaire.

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

19 CHIFFRES CORRESPONDANTS

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

ANNEXE II

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

FERMETURE 2017

NO DE LIGNE	DESCRIPTION	NOMBRE MOYEN DE CLIENTS	VOLUMES (1000 m3)	REVENUS TOTAUX (000\$)	REVENUS par m ³
		1	2	3	4
	RÉSIDENTIEL SANS CHAUFFAGE				
1	Tarif 2	4,292	2,242.5	1,434.1	0.6395
2	Ajustement des tarifs provisoires			(0.3)	
3	Total	4,292	2,242.5	1,433.8	0.6394
	RÉSIDENTIEL AVEC CHAUFFAGE				
4	Tarif 2	34,443	65,044.8	31,529.4	0.4847
5	Tarif 2 - Service Western-T	2	3.4	1.3	0.3816
6	Ajustement des tarifs provisoires			(9.7)	
7	Total	34,445	65,048.2	31,521.1	0.4846
8	TOTAL RÉSIDENTIEL	38,737	67,290.7	32,954.9	0.4897
	COMMERCIAL SANS CHAUFFAGE				
9	Tarif 1	308	4,738.8	1,581.1	0.3337
10	Tarif 1 - Service Western-T	5	257.9	50.9	0.1975
11	Ajustement des tarifs provisoires			(9.5)	
12	Total	313	4,996.8	1,622.6	0.3247
	COMMERCIAL AVEC CHAUFFAGE				
13	Tarif 1	2,853	53,520.2	17,100.7	0.3195
14	Tarif 1 - Service Ontario-T	1	894.0	113.6	0.1271
15	Tarif 1 - Service Western-T	26.1	5,481.5	1,009.1	0.1841
16	Tarif 3	3	319.0	80.6	0.2528
17	Ajustement des tarifs provisoires			(114.3)	
18	Total	2,883	60,214.8	18,189.8	0.3021
19	TOTAL COMMERCIAL	3,196	65,211.6	19,812.4	0.3038
	INDUSTRIEL SANS CHAUFFAGE				
20	Tarif 1	6	1,935.3	572.1	0.2956
21	Tarif 5 - Service Western-T	1	18,128.9	1,606.5	0.0886
22	Ajustement des tarifs provisoires			(19.3)	
23	Total	7	20,064.2	2,159.4	0.1076
	INDUSTRIEL AVEC CHAUFFAGE				
24	Tarif 1	3	893.4	262.1	0.2934
25	Tarif 4 - Service Western-T	1	3,942.4	423.6	0.1074
26	Ajustement des tarifs provisoires			(1.7)	
27	Total	4	4,835.7	684.0	0.1414
	INDUSTRIEL - INTERRUPTIBLE				
28	Tarif 9	1	3,273.5	689.1	0.2105
29	Tarif 9 - Service Ontario-T	1	6,011.1	137.9	0.0229
30	Tarif 9 - Service Western-T	1	7,816.0	597.3	0.0764
31	Ajustement des tarifs provisoires			0.1	
32	Total	3	17,100.6	1,424.3	0.0833
33	TOTAL INDUSTRIEL	14	42,000.5	4,267.7	0.1016
34	GRAND TOTAL	41,947	174,502.7	57,034.9	0.3268
35	ACHAT DE GAZ		176,747.1	31,534.5	0.1784
36	MARGE BRUTE		(2,244.4)	25,500.4	0.1484

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

FERMETURE 2017

NO DE LIGNE	DESCRIPTION	MAXIMUM (1000 m ³ /JOUR)		MINIMUM (1000 m ³ /JOUR)	
		1 DATE	2	3 DATE	4
37	ÉMISSION QUOTIDIENNE-1000 M ³	27/12/2017	1,361.8	12/8/2017	167.6
		NORMAL	RÉEL		
38	DEGRÉS-JOURS	3,207.0	3,255.1		

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 Lir

Hierarchy: SGMSTOP

Fiscal Year: 2017

Fiscal Period: DEC-17

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	10003	TD OPERATING CASH	25242.000.00000.10003.000000.00000	(\$30,037,366)	(\$2,976,138)	(\$33,013,505)
GAZIFERE INC. - Operations	10003	TD OPERATING CASH	25242.000.00000.10003.ARRMIT.00000	\$23,154,224	\$17,575	\$23,171,799
GAZIFERE INC. - Operations	10051	TD CUSTOMER DEPOSITS	25242.000.00000.10051.000000.00000	\$720,807	(\$1,894)	\$718,913
GAZIFERE INC. - Operations	10453	UNLOCATED CASH	25242.000.00000.10453.000000.00000	(\$17,483)	\$13,126	(\$4,357)
GAZIFERE INC. - Operations	10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.000000.00000	\$1,221,997	\$574,133	\$1,796,130
GAZIFERE INC. - Operations	10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCLOAN.00000	\$574,893	\$9,446	\$584,338
GAZIFERE INC. - Operations	10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCGASS.00000	\$542,799	\$1,689,093	\$2,231,892
GAZIFERE INC. - Operations	10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCGST0.00000	\$226,305	\$74,960	\$301,265
GAZIFERE INC. - Operations	10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.PROVNB.00000	\$4,809	\$3,997	\$8,806
GAZIFERE INC. - Operations	10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCNREG.00000	\$923,058	(\$106)	\$922,952
GAZIFERE INC. - Operations	10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCQST0.00000	\$523,357	\$149,563	\$672,920
GAZIFERE INC. - Operations	10504	A/R EQUALIZATION AND VARIANCES	25242.000.00000.10504.000000.00000	(\$606,182)	(\$153,577)	(\$759,759)
GAZIFERE INC. - Operations	10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	25242.000.00000.10505.000000.00000	(\$1,337,350)	\$0	(\$1,337,350)
GAZIFERE INC. - Operations	10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	25242.000.00000.10505.MCLOAN.00000	\$12,865	\$0	\$12,865
GAZIFERE INC. - Operations	10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	25242.000.00000.10505.MCGASS.00000	\$965,139	\$17,784	\$982,923
GAZIFERE INC. - Operations	10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	25242.000.00000.10505.MCGST0.00000	\$3	\$0	\$3
GAZIFERE INC. - Operations	10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	25242.000.00000.10505.MCNREG.00000	\$143,443	\$1,814	\$145,256
GAZIFERE INC. - Operations	10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	25242.000.00000.10505.MCQST0.00000	\$5	\$0	\$5
GAZIFERE INC. - Operations	10517	UNBILLED REVENUES	25242.000.00000.10517.000000.00000	\$2,849,309	\$2,494,768	\$5,344,077
GAZIFERE INC. - Operations	10803	SUNDRY ACCOUNTS RECEIVABLE	25242.000.00000.10803.000000.00000	\$30,725	\$79,731	\$110,457
GAZIFERE INC. - Operations	10811	OTHER A/R	25242.000.00000.10811.000000.00000	\$268,926	\$1,379,941	\$1,648,867
GAZIFERE INC. - Operations	10909	PREPAID INSURANCE	25242.000.00000.10909.CV0003.00000	\$100,625	\$8,283	\$108,908
GAZIFERE INC. - Operations	10909	PREPAID INSURANCE	25242.000.00000.10909.CV0015.00000	\$23,025	\$2,749	\$25,773
GAZIFERE INC. - Operations	10909	PREPAID INSURANCE	25242.000.00000.10909.CV0014.00000	\$4,303	\$1,375	\$5,678
GAZIFERE INC. - Operations	10909	PREPAID INSURANCE	25242.000.00000.10909.000000.00000	(\$1,407,010)	(\$4,027)	(\$1,411,037)
GAZIFERE INC. - Operations	10909	PREPAID INSURANCE	25242.000.00000.10909.CV0005.00000	\$491,209	\$12,494	\$503,703
GAZIFERE INC. - Operations	10909	PREPAID INSURANCE	25242.000.00000.10909.CV0013.00000	\$7,140	\$2,437	\$9,577
GAZIFERE INC. - Operations	10909	PREPAID INSURANCE	25242.000.00000.10909.CV0012.00000	\$5,238	\$0	\$5,238
GAZIFERE INC. - Operations	10909	PREPAID INSURANCE	25242.000.00000.10909.CV0002.00000	\$772,918	\$0	\$772,918
GAZIFERE INC. - Operations	10909	PREPAID INSURANCE	25242.000.00000.10909.CV0001.00000	\$12,773	\$0	\$12,773
GAZIFERE INC. - Operations	10950	OTHER PREPAID EXPENSES AND DEPOSITS	25242.000.00000.10950.MCFOTH.00000	\$59,342	\$0	\$59,342
GAZIFERE INC. - Operations	10950	OTHER PREPAID EXPENSES AND DEPOSITS	25242.000.00000.10950.EQOTHR.00000	\$244,036	\$134,964	\$379,000
GAZIFERE INC. - Operations	11005	REGULATORY DEFERRALS - CURRENT PORTION	25242.000.00000.11005.000000.00000	\$5,297,794	\$32,008	\$5,329,802
GAZIFERE INC. - Operations	12001	WAREHOUSE INVENTORY	25242.000.00000.12001.000000.00000	\$3,210	\$0	\$3,210
GAZIFERE INC. - Operations	15221	PP&E - ASSET CLEARING	25242.000.00000.15221.000000.00000	\$22,700	(\$22,698)	\$1
GAZIFERE INC. - Operations	15222	PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	25242.000.00000.15222.FA0311.00000	\$127,694	\$0	\$127,694
GAZIFERE INC. - Operations	15230	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (SYSTEM)	25242.000.00000.15230.000000.00000	\$5,003,901	(\$459,363)	\$4,544,538
GAZIFERE INC. - Operations	15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.000000.00000	\$1,463,168	\$132,390	\$1,595,558
GAZIFERE INC. - Operations	15240	LAND	25242.000.00000.15240.000000.00000	\$64,351	\$0	\$64,351
GAZIFERE INC. - Operations	15241	LAND RIGHTS AND RIGHTS-OF-WAY	25242.000.00000.15241.000000.00000	\$91,525	\$0	\$91,525
GAZIFERE INC. - Operations	15271	OTHER OPERATING EQUIPMENT	25242.000.00000.15271.000000.00000	\$359,438	(\$17,173)	\$342,265
GAZIFERE INC. - Operations	15300	GAS MAINS	25242.000.00000.15300.000000.00000	\$76,518,464	\$1,026,565	\$77,545,029
GAZIFERE INC. - Operations	15301	GAS SERVICES	25242.000.00000.15301.000000.00000	\$56,183,542	\$1,310,425	\$57,493,966
GAZIFERE INC. - Operations	15310	REGULATING EQUIPMENT	25242.000.00000.15310.000000.00000	\$3,454,477	\$2,978	\$3,457,454
GAZIFERE INC. - Operations	15311	METERING EQUIPMENT	25242.000.00000.15311.000000.00000	\$5,779,225	(\$43,119)	\$5,736,106
GAZIFERE INC. - Operations	15400	VEHICLES AND WORK EQUIPMENT	25242.000.00000.15400.000000.00000	\$1,548,499	\$0	\$1,548,499
GAZIFERE INC. - Operations	15401	OFFICE FURNITURE	25242.000.00000.15401.000000.00000	\$698,381	\$0	\$698,381
GAZIFERE INC. - Operations	15402	EQUIPMENT (NON-OPERATIONAL)	25242.000.00000.15402.000000.00000	\$561,967	\$0	\$561,967
GAZIFERE INC. - Operations	15410	COMPUTER HARDWARE	25242.000.00000.15410.000000.00000	\$676,041	\$1,423	\$677,464
GAZIFERE INC. - Operations	15451	LEASEHOLD IMPROVEMENTS	25242.000.00000.15451.000000.00000	\$1,080,946	\$5,420	\$1,086,366
GAZIFERE INC. - Operations	15452	RENTAL ASSETS	25242.000.00000.15452.000000.00000	\$55,669,876	\$547,269	\$56,217,145
GAZIFERE INC. - Operations	15453	DISTRIBUTION ASSETS - OTHER	25242.000.00000.15453.000000.00000	\$189,473	\$0	\$189,473

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	15552	INTANGIBLE ASSETS - CWIP - ACQUIRED SOFTWARE	25242.000.00000.15552.000000.00000	\$37,349	(\$17,413)	\$19,936
GAZIFERE INC. - Operations	15560	INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	25242.000.00000.15560.000000.00000	\$1,541,179	\$46,573	\$1,587,752
GAZIFERE INC. - Operations	15590	CUSTOMER INFORMATION SYSTEM (CIS)	25242.000.00000.15590.000000.00000	\$8,866,957	\$27,270	\$8,894,228
GAZIFERE INC. - Operations	15671	ACCUM DEPR - OTHER OPERATING EQUIP	25242.000.00000.15671.000000.00000	(\$145,107)	\$14,321	(\$130,786)
GAZIFERE INC. - Operations	15700	ACCUM DEPR - GAS MAINS	25242.000.00000.15700.000000.00000	(\$29,146,516)	(\$137,497)	(\$29,284,013)
GAZIFERE INC. - Operations	15701	ACCUM DEPR - GAS SERVICES	25242.000.00000.15701.000000.00000	(\$31,167,929)	\$66,523	(\$31,101,406)
GAZIFERE INC. - Operations	15710	ACCUM DEPR - REGULATING EQUIPMENT	25242.000.00000.15710.000000.00000	(\$1,942,617)	(\$7,950)	(\$1,950,566)
GAZIFERE INC. - Operations	15711	ACCUM DEPR - METERING EQUIPMENT	25242.000.00000.15711.000000.00000	(\$723,796)	\$33,583	(\$690,213)
GAZIFERE INC. - Operations	15800	ACCUM DEPR - VEHICLES AND WORK EQUIPMENT	25242.000.00000.15800.000000.00000	(\$1,032,636)	(\$8,973)	(\$1,041,609)
GAZIFERE INC. - Operations	15801	ACCUM DEPR - OFFICE FURNITURE	25242.000.00000.15801.000000.00000	(\$411,575)	(\$4,268)	(\$415,842)
GAZIFERE INC. - Operations	15802	ACCUM DEPR - EQUIPMENT (NON-OPERATIONAL)	25242.000.00000.15802.000000.00000	(\$167,770)	(\$6,469)	(\$174,240)
GAZIFERE INC. - Operations	15810	ACCUM DEPR - COMPUTER HARDWARE	25242.000.00000.15810.000000.00000	(\$531,457)	(\$11,664)	(\$543,121)
GAZIFERE INC. - Operations	15831	ACCUM DEPR - LEASEHOLD IMPROVEMENTS	25242.000.00000.15831.000000.00000	(\$485,961)	(\$5,780)	(\$491,742)
GAZIFERE INC. - Operations	15832	ACCUM DEPR - RENTAL ASSETS	25242.000.00000.15832.000000.00000	(\$32,468,269)	(\$10,850)	(\$32,479,119)
GAZIFERE INC. - Operations	15833	ACCUM DEPR - DISTRIBUTION ASSETS	25242.000.00000.15833.000000.00000	(\$189,473)	\$0	(\$189,473)
GAZIFERE INC. - Operations	15836	DISMANTLEMENT	25242.000.00000.15836.000000.00000	\$1,768,616	(\$183,583)	\$1,585,033
GAZIFERE INC. - Operations	15838	SITE RESTORATION (MANUAL)	25242.000.00000.15838.000000.00000	\$30,685,101	\$374,701	\$31,059,802
GAZIFERE INC. - Operations	15839	DISMANTLEMENT (MANUAL)	25242.000.00000.15839.000000.00000	\$2,960,314	\$0	\$2,960,314
GAZIFERE INC. - Operations	15960	ACCUM AMORT - INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	25242.000.00000.15960.000000.00000	(\$871,406)	(\$12,994)	(\$884,400)
GAZIFERE INC. - Operations	15990	ACCUM AMORT - CUSTOMER INFORMATION SYSTEM	25242.000.00000.15990.000000.00000	(\$8,033,484)	(\$13,773)	(\$8,047,257)
GAZIFERE INC. - Operations	19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.000000.00000	(\$315,020)	(\$113,508)	(\$428,528)
GAZIFERE INC. - Operations	19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.MCFOTH.00000	\$237,568	\$15,975	\$253,543
GAZIFERE INC. - Operations	19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.RDUUUF.00000	(\$110,131)	\$114,387	\$4,256
GAZIFERE INC. - Operations	19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.RDWTHR.00000	\$412,881	(\$712,572)	(\$299,691)
GAZIFERE INC. - Operations	19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.MCNORM.00000	(\$2,584,670)	\$139,214	(\$2,445,457)
GAZIFERE INC. - Operations	19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.YY2016.00000	\$74,882	\$175	\$75,057
GAZIFERE INC. - Operations	19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.YY2017.00000	\$87,555	\$164,330	\$251,885
GAZIFERE INC. - Operations	19217	OTHER DEFERRED CHARGES	25242.000.00000.19217.MCCLDM.00000	\$93,142	(\$1,901)	\$91,242
GAZIFERE INC. - Operations	19225	REGULATORY DEFERRALS - DEFERRED TAX	25242.000.00000.19225.000000.00000	\$2,274,186	\$66,155	\$2,340,341
GAZIFERE INC. - Operations	19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.MCQAE.00000	\$214,513	(\$4,514)	\$209,999
GAZIFERE INC. - Operations	19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.MCCARB.00000	\$9,229,423	(\$903,332)	\$8,326,092
GAZIFERE INC. - Operations	19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.MCDEFD.00000	\$23,638	(\$217)	\$23,422
GAZIFERE INC. - Operations	19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.EQOTHR.00000	\$70,155	\$20,826	\$90,981
GAZIFERE INC. - Operations	19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.YY2016.00000	(\$171,313)	(\$400)	(\$171,713)
GAZIFERE INC. - Operations	19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.YY2017.00000	(\$172,518)	\$11,070	(\$161,448)
GAZIFERE INC. - Operations	19699	REGULATORY RECLASS - CONTRA	25242.000.00000.19699.000000.00000	(\$1,856,297)	\$88,307	(\$1,767,990)
GAZIFERE INC. - Operations	19900	PENSION RECEIVABLE - RATEPAYER	25242.000.00000.19900.000000.00000	\$5,558,917	(\$23,917)	\$5,535,000
GAZIFERE INC. - Operations	19903	OTHER LT ASSETS	25242.000.00000.19903.000000.00000	\$337,256	(\$5,865)	\$331,391
GAZIFERE INC. - Operations	21001	ACCOUNTS PAYABLE - ORACLE - CAD	25242.000.00000.21001.000000.00000	(\$1,499,838)	(\$444,578)	(\$1,944,417)
GAZIFERE INC. - Operations	21003	ACCOUNTS PAYABLE - NON ORACLE	25242.000.00000.21003.000000.00000	(\$606,182)	(\$1,374,076)	(\$1,980,258)
GAZIFERE INC. - Operations	21009	PREPAYMENTS	25242.000.00000.21009.000000.00000	(\$11,716)	\$1,194	(\$10,522)
GAZIFERE INC. - Operations	21009	PREPAYMENTS	25242.000.00000.21009.MCLOAN.00000	\$295	(\$7,543)	(\$7,248)
GAZIFERE INC. - Operations	21014	EXPENSE CLEARING - BMO	25242.000.00000.21014.000000.00000	(\$3,556)	(\$1,430)	(\$4,986)
GAZIFERE INC. - Operations	21015	CURRENT REGULATORY LIABILITIES	25242.000.00000.21015.000000.00000	(\$186,332)	(\$854,454)	(\$1,040,786)
GAZIFERE INC. - Operations	21107	OPERATING ACCRUALS	25242.000.00000.21107.000000.00000	(\$685,300)	\$15,097	(\$670,204)
GAZIFERE INC. - Operations	21107	OPERATING ACCRUALS	25242.000.00000.21107.EQOTHR.00000	(\$53,282)	\$24,911	(\$28,371)
GAZIFERE INC. - Operations	21109	CAPITAL ACCRUALS	25242.000.00000.21109.000000.00000	(\$1,890,350)	(\$523,982)	(\$2,414,332)
GAZIFERE INC. - Operations	21113	OTHER ACCRUED LIABILITIES	25242.000.00000.21113.000000.00000	(\$450,258)	\$88,400	(\$361,857)
GAZIFERE INC. - Operations	21123	ACCRUED OVERTURNINGS	25242.000.00000.21123.YY2016.00000	(\$334,949)	\$0	(\$334,949)
GAZIFERE INC. - Operations	21123	ACCRUED OVERTURNINGS	25242.000.00000.21123.YY2017.00000	\$0	(\$245,477)	(\$245,477)
GAZIFERE INC. - Operations	21215	UNALLOCATED/UNAUTHORIZED IMBALANCE GAS	25242.000.00000.21215.000000.00000	(\$133,620)	\$171,806	\$38,186
GAZIFERE INC. - Operations	21301	INTERCO A/P - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21301.000000.10001	(\$213,188)	\$39,443	(\$173,745)
GAZIFERE INC. - Operations	21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.50002	(\$408,141)	\$258,935	(\$149,205)
GAZIFERE INC. - Operations	21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.25102	(\$3,943,682)	(\$1,402,534)	(\$5,346,216)
GAZIFERE INC. - Operations	21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.25322	(\$28,708)	(\$133,661)	(\$162,369)
GAZIFERE INC. - Operations	21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.25232	(\$122,289)	\$149,975	\$27,686

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	21305	INTERLOB REC/PAY	25242.000.00000.21305.000000.25241	\$220,244	\$185,871	\$406,115
GAZIFERE INC. - Operations	21402	PROJECT MISC TRXN CLEARING - P/A CONTROL ACCT	25242.000.00000.21402.000000.00000	\$28,077	(\$27,789)	\$288
GAZIFERE INC. - Operations	21503	ACCRUED BONUSES	25242.000.00000.21503.000000.00000	(\$681,480)	(\$88,403)	(\$769,883)
GAZIFERE INC. - Operations	21505	ACCRUED VACATION PAY	25242.000.00000.21505.000000.00000	\$0	(\$101,779)	(\$101,779)
GAZIFERE INC. - Operations	21601	EMPL INC TAX WITHHELD - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.21601.000000.00000	\$0	(\$28,335)	(\$28,335)
GAZIFERE INC. - Operations	21603	EMPL INC TAX WITHHELD - QUEBEC	25242.000.00000.21603.000000.00000	(\$36)	(\$36,812)	(\$36,848)
GAZIFERE INC. - Operations	21605	EMPLOYER HEALTH TAX PAYABLE	25242.000.00000.21605.000000.00000	\$0	(\$11,064)	(\$11,064)
GAZIFERE INC. - Operations	21803	QUEBEC PENSION PLAN	25242.000.00000.21803.000000.00000	\$214	(\$4,030)	(\$3,816)
GAZIFERE INC. - Operations	21804	QUEBEC PARENTAL INSURANCE PLAN PAYABLE	25242.000.00000.21804.000000.00000	\$0	(\$1,471)	(\$1,471)
GAZIFERE INC. - Operations	21807	EI PAYABLE - EMPLOYEE	25242.000.00000.21807.000000.00000	\$0	(\$949)	(\$949)
GAZIFERE INC. - Operations	21813	WORKERS COMPENSATION BOARD	25242.000.00000.21813.000000.00000	(\$1,366)	\$6,399	\$5,033
GAZIFERE INC. - Operations	21815	DC COMPANY PENSION PLAN	25242.000.00000.21815.000000.00000	\$0	(\$1,842)	(\$1,842)
GAZIFERE INC. - Operations	21817	GROUP LIFE INSURANCE - ACTIVE EMPL	25242.000.00000.21817.000000.00000	\$1,959	(\$4,179)	(\$2,220)
GAZIFERE INC. - Operations	21833	PERSONAL HEALTH SPENDING ACCT DEDUCTIONS	25242.000.00000.21833.000000.00000	(\$600)	\$0	(\$600)
GAZIFERE INC. - Operations	21842	CRITICAL ILLNESS	25242.000.00000.21842.000000.00000	(\$67)	(\$366)	(\$433)
GAZIFERE INC. - Operations	21843	ACCIDENTAL DEATH AND DISMEMBER	25242.000.00000.21843.000000.00000	(\$18)	(\$899)	(\$917)
GAZIFERE INC. - Operations	21844	LONG TERM DISABILITY PREMIUMS	25242.000.00000.21844.000000.00000	(\$4,152)	(\$6,192)	(\$10,344)
GAZIFERE INC. - Operations	21845	SAVINGS PLAN CONTRIBUTIONS	25242.000.00000.21845.000000.00000	\$0	(\$11,322)	(\$11,322)
GAZIFERE INC. - Operations	21861	CHARITABLE DONATIONS	25242.000.00000.21861.000000.00000	(\$200)	(\$1,671)	(\$1,871)
GAZIFERE INC. - Operations	21863	EMPL SOCIAL/ACTIVITY CLUB	25242.000.00000.21863.000000.00000	(\$1,962)	(\$2,140)	(\$4,102)
GAZIFERE INC. - Operations	21869	OTHER DEDUCTIONS	25242.000.00000.21869.000000.00000	\$0	(\$2,222)	(\$2,222)
GAZIFERE INC. - Operations	22001	TAX PAYABLE - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.22001.000000.00000	(\$2,799,109)	(\$58,152)	(\$2,857,261)
GAZIFERE INC. - Operations	22001	TAX PAYABLE - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.22001.YY2016.00000	\$2,790,690	\$0	\$2,790,690
GAZIFERE INC. - Operations	22001	TAX PAYABLE - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.22001.YY2017.00000	(\$356,250)	(\$356,250)	(\$712,500)
GAZIFERE INC. - Operations	22003	PROV INCOME TAX PAYABLE - CURR YR	25242.000.00000.22003.000000.00000	\$1	\$0	\$1
GAZIFERE INC. - Operations	22010	TAXES PAYABLE - QUEBEC	25242.000.00000.22010.000000.00000	\$1,476,433	(\$131,275)	\$1,345,158
GAZIFERE INC. - Operations	22045	PROPERTY AND BUSINESS TAXES PAYABLE	25242.000.00000.22045.000000.00000	(\$5,333)	(\$5,599)	(\$10,932)
GAZIFERE INC. - Operations	22301	GST COLLECTED ON REVENUES - CURR MONTH	25242.000.00000.22301.000000.00000	(\$286,806)	(\$138,026)	(\$424,832)
GAZIFERE INC. - Operations	22303	GST PAID ON PURCHASES - CURR MONTH	25242.000.00000.22303.000000.00000	\$182,715	(\$48,039)	\$134,676
GAZIFERE INC. - Operations	22311	QST COLLECTED ON REVENUES - CURR MONTH	25242.000.00000.22311.000000.00000	(\$572,236)	(\$266,259)	(\$838,494)
GAZIFERE INC. - Operations	22313	QST PAID ON PURCHASES - CURR MONTH	25242.000.00000.22313.000000.00000	\$330,924	(\$108,241)	\$222,683
GAZIFERE INC. - Operations	23009	OTHER CURR LIABILITIES	25242.000.00000.23009.MCNREG.00000	(\$139,857)	\$7,581	(\$132,276)
GAZIFERE INC. - Operations	23009	OTHER CURR LIABILITIES	25242.000.00000.23009.MCPREM.00000	\$30,115	\$25,638	\$55,753
GAZIFERE INC. - Operations	23021	SECURITY DEPOSITS	25242.000.00000.23021.FG1840.00000	(\$41,887)	\$1,501	(\$40,386)
GAZIFERE INC. - Operations	23021	SECURITY DEPOSITS	25242.000.00000.23021.000000.00000	(\$711,962)	\$4,552	(\$707,409)
GAZIFERE INC. - Operations	23026	CURRENT OPEB LIABILITY	25242.000.00000.23026.000000.00000	(\$61,000)	\$1,000	(\$60,000)
GAZIFERE INC. - Operations	23313	INTERLOB INTEREST REC/PAY	25242.000.00000.23313.000000.25241	(\$620,084)	\$28,339	(\$591,745)
GAZIFERE INC. - Operations	25105	INTERLOB DEBT	25242.000.00000.25105.000000.25241	(\$64,140,000)	\$0	(\$64,140,000)
GAZIFERE INC. - Operations	26011	LT OPEB LIABILITY	25242.000.00000.26011.000000.00000	(\$2,176,219)	(\$83,781)	(\$2,260,000)
GAZIFERE INC. - Operations	26101	LT DEFERRED CREDITS	25242.000.00000.26101.000000.00000	(\$30,685,101)	(\$374,701)	(\$31,059,802)
GAZIFERE INC. - Operations	26103	LONG TERM REGULATORY CREDIT	25242.000.00000.26103.EQOTHR.00000	(\$3,255,165)	\$734,139	(\$2,521,026)
GAZIFERE INC. - Operations	26111	LT INSURANCE AND DAMAGES RESERVE	25242.000.00000.26111.000000.00000	(\$250,000)	\$0	(\$250,000)
GAZIFERE INC. - Operations	26114	REGISTERED PENSION LIABILITY - LT	25242.000.00000.26114.000000.00000	(\$4,617,491)	(\$72,209)	(\$4,689,700)
GAZIFERE INC. - Operations	26115	SUPPLEMENTAL PENSION LIABILITY - LT	25242.000.00000.26115.000000.00000	\$0	(\$38,400)	(\$38,400)
GAZIFERE INC. - Operations	26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.000000.00000	(\$3,564,274)	(\$107,905)	(\$3,672,179)
GAZIFERE INC. - Operations	26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.RDGASV.00000	\$253,049	\$35,708	\$288,757
GAZIFERE INC. - Operations	26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.RDUUFO.00000	\$28,352	(\$30,310)	(\$1,958)
GAZIFERE INC. - Operations	26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.RDWTHR.00000	(\$108,401)	\$188,646	\$80,245
GAZIFERE INC. - Operations	26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.MCNORM.00000	\$695,215	(\$37,389)	\$657,827
GAZIFERE INC. - Operations	26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.YY2016.00000	\$90,101	\$0	\$90,101
GAZIFERE INC. - Operations	26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.YY2017.00000	\$0	\$65,788	\$65,788
GAZIFERE INC. - Operations	26509	DEFERRED INC. TAX - REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.26509.000000.00000	(\$2,274,186)	(\$66,155)	(\$2,340,341)
GAZIFERE INC. - Operations	29916	INTERLOB EQUITY	25242.000.00000.29916.000000.25241	(\$12,818,335)	\$0	(\$12,818,335)
GAZIFERE INC. - Operations	29921	OPENING RETAINED EARNINGS	25242.000.00000.29921.000000.00000	(\$30,786,318)	\$0	(\$30,786,318)
GAZIFERE INC. - Operations	29951	INTERLOB DIVIDENDS DECLARED	25242.000.00000.29951.000000.25241	\$3,794,000	\$1,417,000	\$5,211,000
GAZIFERE INC. - Operations	29971	PENSION RELATED OCI	25242.000.00000.29971.000000.00000	\$826,167	\$141,719	\$967,886
GAZIFERE INC. - Operations	29990	PENSION RELATED OCI - TAX	25242.000.00000.29990.000000.00000	\$59,718	(\$37,600)	\$22,118

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.000000.00000	\$983,613	(\$1,686,890)	(\$703,276)
GAZIFERE INC. - Operations	31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.RDGASV.00000	\$482,976	\$93,435	\$576,411
GAZIFERE INC. - Operations	31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.RDWTHR.00000	(\$1,234,566)	\$1,379,887	\$145,321
GAZIFERE INC. - Operations	31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.MCMCDI.00000	(\$17,753,816)	(\$2,583,938)	(\$20,337,754)
GAZIFERE INC. - Operations	31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.MCFXCH.00000	(\$4,209,002)	(\$386,103)	(\$4,595,105)
GAZIFERE INC. - Operations	31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.MCGASS.00000	(\$6,498,234)	(\$827,869)	(\$7,326,103)
GAZIFERE INC. - Operations	31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.YY2015.00000	(\$38,557)	(\$3,505)	(\$42,062)
GAZIFERE INC. - Operations	31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.YY2016.00000	(\$19,354)	\$0	(\$19,354)
GAZIFERE INC. - Operations	31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.YY2017.00000	\$0	\$245,477	\$245,477
GAZIFERE INC. - Operations	31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.000000.00000	\$763,833	(\$961,946)	(\$198,113)
GAZIFERE INC. - Operations	31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.MCMCDI.00000	(\$10,018,939)	(\$1,377,097)	(\$11,396,036)
GAZIFERE INC. - Operations	31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.MCFXCH.00000	(\$579,420)	(\$52,658)	(\$632,077)
GAZIFERE INC. - Operations	31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.MCGASS.00000	(\$5,714,486)	(\$691,689)	(\$6,406,176)
GAZIFERE INC. - Operations	31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.000000.00000	(\$96,918)	(\$881)	(\$97,799)
GAZIFERE INC. - Operations	31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.MCMCDI.00000	(\$877,045)	(\$132,550)	(\$1,009,595)
GAZIFERE INC. - Operations	31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.MCFXCH.00000	(\$109,957)	(\$10,855)	(\$120,812)
GAZIFERE INC. - Operations	31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.MCGASS.00000	(\$541,474)	(\$85,960)	(\$627,434)
GAZIFERE INC. - Operations	31101	T - SERVICE REVENUE - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31101.MCMCDI.00000	(\$901)	(\$126)	(\$1,027)
GAZIFERE INC. - Operations	31101	T - SERVICE REVENUE - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31101.MCFXCH.00000	(\$221)	(\$20)	(\$241)
GAZIFERE INC. - Operations	31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	25242.000.00000.31103.000000.00000	\$27,229	(\$45,102)	(\$17,873)
GAZIFERE INC. - Operations	31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	25242.000.00000.31103.MCMCDI.00000	(\$1,027,223)	(\$120,075)	(\$1,147,299)
GAZIFERE INC. - Operations	31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	25242.000.00000.31103.MCFXCH.00000	(\$6,047)	(\$558)	(\$6,605)
GAZIFERE INC. - Operations	31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31105.000000.00000	\$51,824	(\$32,342)	\$19,483
GAZIFERE INC. - Operations	31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31105.MCMCDI.00000	(\$1,973,374)	(\$185,326)	(\$2,158,700)
GAZIFERE INC. - Operations	31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31105.MCFXCH.00000	(\$250,139)	(\$22,231)	(\$272,371)
GAZIFERE INC. - Operations	35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCCOMM.00000	(\$399,734)	(\$36,132)	(\$435,866)
GAZIFERE INC. - Operations	35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.EQOTHR.00000	(\$7,550)	\$157	(\$7,393)
GAZIFERE INC. - Operations	35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCAIRC.00000	\$0	\$54	\$54
GAZIFERE INC. - Operations	35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCFURN.00000	(\$5,591,652)	(\$526,873)	(\$6,118,524)
GAZIFERE INC. - Operations	35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCREWH.00000	(\$5,643,221)	(\$515,487)	(\$6,158,708)
GAZIFERE INC. - Operations	35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCVARR.00000	(\$673,737)	(\$57,970)	(\$731,707)
GAZIFERE INC. - Operations	35223	LATE PAYMENT PENALTIES	25242.000.00000.35223.000000.00000	(\$220,714)	(\$20,461)	(\$241,175)
GAZIFERE INC. - Operations	35299	OTHER MISCELLANEOUS REVENUE	25242.000.00000.35299.MCFURN.00000	\$0	(\$683)	(\$683)
GAZIFERE INC. - Operations	35299	OTHER MISCELLANEOUS REVENUE	25242.000.00000.35299.MCREWH.00000	(\$4,809)	(\$3,346)	(\$8,155)
GAZIFERE INC. - Operations	35999	OTHER REVENUE	25242.000.25448.35999.MCGASS.00000	(\$25,685)	(\$1,205)	(\$26,890)
GAZIFERE INC. - Operations	35999	OTHER REVENUE	25242.000.25448.35999.MCLATE.00000	(\$163,729)	(\$5,784)	(\$169,513)
GAZIFERE INC. - Operations	35999	OTHER REVENUE	25242.000.25448.35999.MCNSFO.00000	(\$3,740)	(\$540)	(\$4,280)
GAZIFERE INC. - Operations	35999	OTHER REVENUE	25242.000.25446.35999.MCGASS.00000	(\$300)	(\$110)	(\$410)
GAZIFERE INC. - Operations	35999	OTHER REVENUE	25242.000.25401.35999.MCGASS.00000	(\$98,795)	(\$7,970)	(\$106,765)
GAZIFERE INC. - Operations	35999	OTHER REVENUE	25242.000.00000.35999.MCREWH.00000	\$0	(\$2,267)	(\$2,267)
GAZIFERE INC. - Operations	35999	OTHER REVENUE	25242.000.25421.35999.MCNREG.00000	(\$286,070)	(\$32,371)	(\$318,441)
GAZIFERE INC. - Operations	35999	OTHER REVENUE	25242.000.25420.35999.PS0215.00000	(\$616,521)	(\$100,207)	(\$716,728)
GAZIFERE INC. - Operations	35999	OTHER REVENUE	25242.000.25420.35999.MCNREG.00000	(\$466,676)	(\$50,270)	(\$516,947)
GAZIFERE INC. - Operations	35999	OTHER REVENUE	25242.000.25438.35999.FG1550.00000	(\$10,170)	\$0	(\$10,170)
GAZIFERE INC. - Operations	41001	GAS COSTS - RESIDENTIAL	25242.000.00000.41001.000000.00000	(\$23,867)	(\$170,695)	(\$194,562)
GAZIFERE INC. - Operations	41001	GAS COSTS - RESIDENTIAL	25242.000.00000.41001.RDWTHR.00000	\$614,697	(\$668,013)	(\$53,316)
GAZIFERE INC. - Operations	41007	UNBILLED AND UNACCOUNTED FOR GAS	25242.000.00000.41007.000000.00000	\$59,595	(\$114,377)	(\$54,782)
GAZIFERE INC. - Operations	45956	AFFILIATE COS - NATURAL GAS - GAS DISTRIBUTION	25242.000.00000.45956.000000.25102	\$25,018,950	\$4,903,939	\$29,922,889
GAZIFERE INC. - Operations	45956	AFFILIATE COS - NATURAL GAS - GAS DISTRIBUTION	25242.000.00000.45956.000000.25232	\$1,345,180	\$122,289	\$1,467,469
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25450.60101.000000.00000	\$393,147	\$24,742	\$417,889
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25430.60101.000000.00000	\$430,490	\$56,187	\$486,677
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25440.60101.000000.00000	\$438,810	\$34,169	\$472,979
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.000000.00000	\$314,728	\$0	\$314,728
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP1957.00000	\$40,036	\$0	\$40,036
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0553.00000	\$68,723	\$5,193	\$73,915

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0555.00000	\$163,816	\$8,621	\$172,437
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0314.00000	\$51,779	\$3,580	\$55,359
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP1530.00000	\$54,062	\$7,337	\$61,398
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0436.00000	\$122,631	\$7,692	\$130,324
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0512.00000	\$0	\$474	\$474
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0700.00000	\$63,830	\$5,987	\$69,817
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP5104.00000	\$64,540	\$5,225	\$69,765
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0474.00000	\$55,029	\$4,253	\$59,283
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0875.00000	\$89,855	\$8,688	\$98,544
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0400.00000	\$44,539	\$4,385	\$48,923
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0315.00000	\$72,316	\$4,450	\$76,766
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0679.00000	\$71,288	\$2,820	\$74,107
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0871.00000	\$923	\$0	\$923
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25465.60101.000000.00000	\$65,466	\$0	\$65,466
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25451.60101.000000.00000	\$91,527	\$7,402	\$98,929
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25448.60101.000000.00000	\$193,300	\$18,226	\$211,527
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25446.60101.000000.00000	\$664,057	\$68,343	\$732,400
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25449.60101.000000.00000	\$4,033	\$0	\$4,033
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25449.60101.PP1000.00000	\$52,321	\$4,549	\$56,869
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25449.60101.PP0475.00000	\$211,858	\$18,597	\$230,455
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25449.60101.PP0313.00000	\$170,686	\$17,666	\$188,352
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25441.60101.PP0555.00000	\$41,900	\$0	\$41,900
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25452.60101.000000.00000	\$304,641	\$25,392	\$330,033
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25452.60101.PP1957.00000	\$21,184	\$4,485	\$25,669
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25434.60101.000000.00000	\$54,003	\$0	\$54,003
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25442.60101.000000.00000	\$2,536	\$0	\$2,536
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25442.60101.PP1000.00000	\$100,171	\$8,369	\$108,539
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25442.60101.PP0870.00000	\$60,591	\$6,128	\$66,719
GAZIFERE INC. - Operations	60101	BASE PAY	25242.000.25442.60101.PP0871.00000	\$156,815	\$12,584	\$169,399
GAZIFERE INC. - Operations	60105	HOURLY PAYROLL	25242.000.25468.60105.000000.00000	\$223,935	\$50,657	\$274,592
GAZIFERE INC. - Operations	60105	HOURLY PAYROLL	25242.000.25468.60105.PPHLHP.00000	\$13,794	\$3,189	\$16,983
GAZIFERE INC. - Operations	60105	HOURLY PAYROLL	25242.000.25468.60105.PPHRRH.00000	\$15,491	\$5,291	\$20,782
GAZIFERE INC. - Operations	60105	HOURLY PAYROLL	25242.000.25465.60105.000000.00000	\$32,760	\$8,016	\$40,776
GAZIFERE INC. - Operations	60105	HOURLY PAYROLL	25242.000.25465.60105.PPHLHP.00000	\$3,215	\$1,136	\$4,351
GAZIFERE INC. - Operations	60105	HOURLY PAYROLL	25242.000.25465.60105.PPHRRH.00000	\$14,001	\$2,957	\$16,959
GAZIFERE INC. - Operations	60109	TEMPORARY PAYROLL	25242.000.25430.60109.000000.00000	\$6,584	\$0	\$6,584
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25450.60117.000000.00000	\$36,201	\$12,800	\$49,001
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25430.60117.000000.00000	\$35,295	\$14,404	\$49,699
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25440.60117.000000.00000	\$37,427	\$14,375	\$51,802
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.000000.00000	\$42,520	(\$3,303)	\$39,217
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP1957.00000	\$560	\$0	\$560
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0553.00000	\$9,994	\$1,385	\$11,379
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0555.00000	\$10,060	\$1,452	\$11,512
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0314.00000	\$4,638	\$1,111	\$5,749
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP1530.00000	\$3,862	\$0	\$3,862
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0436.00000	\$3,856	\$1,442	\$5,298
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0700.00000	\$3,451	\$314	\$3,764
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP5104.00000	\$6,178	\$590	\$6,768
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0474.00000	\$5,797	\$1,226	\$7,023
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0875.00000	\$13,070	\$1,754	\$14,824
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0400.00000	\$2,077	\$0	\$2,077
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0315.00000	\$850	\$2,012	\$2,862
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0679.00000	\$4,817	\$3,372	\$8,189
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25465.60117.000000.00000	\$12,964	(\$82)	\$12,882
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25451.60117.000000.00000	\$3,284	\$3,701	\$6,985
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25448.60117.000000.00000	\$21,719	\$5,375	\$27,094
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25446.60117.000000.00000	\$47,535	\$13,880	\$61,415

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25401.60117.000000.00000	\$0	\$4,954	\$4,954
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25449.60117.000000.00000	\$0	\$3,889	\$3,889
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25449.60117.PP1000.00000	\$4,319	\$0	\$4,319
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25449.60117.PP0475.00000	\$9,016	\$0	\$9,016
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25449.60117.PP0313.00000	\$6,692	\$0	\$6,692
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25441.60117.PP0555.00000	\$2,361	\$0	\$2,361
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25404.60117.000000.00000	\$0	\$766	\$766
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25411.60117.000000.00000	\$0	\$7,168	\$7,168
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25452.60117.000000.00000	\$30,547	\$8,880	\$39,427
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25452.60117.PP1957.00000	\$3,357	\$874	\$4,231
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25422.60117.000000.00000	\$0	\$1,255	\$1,255
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25434.60117.000000.00000	\$6,113	\$1,459	\$7,571
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25442.60117.000000.00000	\$0	\$5,377	\$5,377
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25442.60117.PP1000.00000	\$11,808	\$1,661	\$13,470
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25442.60117.PP0870.00000	\$5,272	\$0	\$5,272
GAZIFERE INC. - Operations	60117	VACATION PAY	25242.000.25442.60117.PP0871.00000	\$13,883	\$0	\$13,883
GAZIFERE INC. - Operations	60119	SEVERANCE PAY	25242.000.25450.60119.000000.00000	\$67,065	\$6,646	\$73,711
GAZIFERE INC. - Operations	60119	SEVERANCE PAY	25242.000.25446.60119.000000.00000	\$27,326	\$0	\$27,326
GAZIFERE INC. - Operations	60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25430.60123.000000.00000	\$2,917	\$0	\$2,917
GAZIFERE INC. - Operations	60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25440.60123.000000.00000	\$1,975	\$0	\$1,975
GAZIFERE INC. - Operations	60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25446.60123.000000.00000	\$87	\$0	\$87
GAZIFERE INC. - Operations	60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25450.60129.000000.00000	\$1,946	\$522	\$2,468
GAZIFERE INC. - Operations	60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25430.60129.000000.00000	\$16,158	\$5,552	\$21,710
GAZIFERE INC. - Operations	60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25440.60129.000000.00000	\$24	\$0	\$24
GAZIFERE INC. - Operations	60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.000000.00000	\$64,230	\$7,014	\$71,245
GAZIFERE INC. - Operations	60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PPHLHP.00000	\$25,174	\$3,715	\$28,889
GAZIFERE INC. - Operations	60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25465.60129.000000.00000	\$6,034	\$0	\$6,034
GAZIFERE INC. - Operations	60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25465.60129.PPHLHP.00000	\$6,323	\$1,594	\$7,917
GAZIFERE INC. - Operations	60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25446.60129.000000.00000	\$18,541	\$1,247	\$19,789
GAZIFERE INC. - Operations	60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25449.60129.PP1000.00000	\$1,225	\$903	\$2,128
GAZIFERE INC. - Operations	60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25449.60129.PP0475.00000	\$2,703	\$33	\$2,736
GAZIFERE INC. - Operations	60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25449.60129.PP0313.00000	\$1,440	\$0	\$1,440
GAZIFERE INC. - Operations	60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25442.60129.PP1000.00000	\$1,417	\$0	\$1,417
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25450.60131.000000.00000	\$9,232	\$1,655	\$10,886
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25430.60131.000000.00000	\$12,111	\$2,141	\$14,252
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25440.60131.000000.00000	\$10,555	\$3,364	\$13,918
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.000000.00000	\$23,389	\$0	\$23,389
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP1957.00000	\$842	\$0	\$842
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0553.00000	\$2,742	\$692	\$3,435
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0555.00000	\$6,075	\$1,068	\$7,143
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0314.00000	\$1,699	\$494	\$2,193
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP1530.00000	\$1,545	\$772	\$2,317
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0436.00000	\$4,316	\$962	\$5,278
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0700.00000	\$2,799	\$627	\$3,427
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP5104.00000	\$1,180	\$590	\$1,770
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0474.00000	\$2,740	\$613	\$3,352
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0875.00000	\$4,703	\$772	\$5,475
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0400.00000	\$1,385	\$462	\$1,846
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0315.00000	\$2,738	\$671	\$3,409
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0679.00000	\$2,225	\$642	\$2,868
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25465.60131.000000.00000	\$5,074	\$0	\$5,074
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25451.60131.000000.00000	\$2,461	\$822	\$3,284
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25448.60131.000000.00000	\$7,152	\$620	\$7,771
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25446.60131.000000.00000	\$32,855	\$562	\$33,416
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25449.60131.PP1000.00000	\$2,379	\$0	\$2,379
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25449.60131.PP0475.00000	\$8,825	\$0	\$8,825
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25449.60131.PP0313.00000	\$14,839	\$0	\$14,839

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Actvlty	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25441.60131.PP0555.00000	\$284	\$0	\$284
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25452.60131.000000.00000	\$5,794	\$3,555	\$9,349
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25452.60131.PP1957.00000	\$564	\$564	\$1,128
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25434.60131.000000.00000	\$972	\$0	\$972
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25442.60131.PP1000.00000	\$3,879	\$538	\$4,417
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25442.60131.PP0870.00000	\$2,380	\$0	\$2,380
GAZIFERE INC. - Operations	60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25442.60131.PP0871.00000	\$6,098	\$638	\$6,737
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25450.60133.000000.00000	\$3,104	\$8,736	\$11,840
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25430.60133.000000.00000	\$55,700	\$443	\$56,143
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25440.60133.000000.00000	\$17,123	\$926	\$18,049
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.000000.00000	\$8,029	\$1,085	\$9,114
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP1957.00000	\$617	\$0	\$617
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0553.00000	\$692	\$0	\$692
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0555.00000	\$6,718	\$5,318	\$12,037
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0700.00000	\$6,901	\$314	\$7,215
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0474.00000	\$10,111	\$613	\$10,724
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0875.00000	\$42,838	\$0	\$42,838
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0400.00000	\$231	\$0	\$231
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25465.60133.000000.00000	\$1,394	\$463	\$1,857
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25451.60133.000000.00000	\$614	\$0	\$614
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25448.60133.000000.00000	\$8,624	\$997	\$9,621
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25446.60133.000000.00000	\$29,169	\$658	\$29,827
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25449.60133.PP1000.00000	\$0	\$368	\$368
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25449.60133.PP0475.00000	\$14,535	\$3,646	\$18,181
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25449.60133.PP0313.00000	\$527	\$0	\$527
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25452.60133.000000.00000	\$9,607	\$346	\$9,953
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25434.60133.000000.00000	\$15,881	\$6,806	\$22,688
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25442.60133.PP1000.00000	\$5,270	\$0	\$5,270
GAZIFERE INC. - Operations	60133	SICK PAY	25242.000.25442.60133.PP0871.00000	\$4,574	\$2,872	\$7,445
GAZIFERE INC. - Operations	60137	STIP - SR. MGMT	25242.000.25450.60137.000000.00000	\$662,667	\$88,403	\$751,070
GAZIFERE INC. - Operations	60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25450.60145.000000.00000	\$139,117	\$29,206	\$168,323
GAZIFERE INC. - Operations	60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25430.60145.000000.00000	(\$7,782)	(\$2,791)	(\$10,573)
GAZIFERE INC. - Operations	60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25440.60145.000000.00000	(\$19,311)	\$981	(\$18,330)
GAZIFERE INC. - Operations	60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25446.60145.000000.00000	(\$25,466)	(\$4,652)	(\$30,118)
GAZIFERE INC. - Operations	60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25452.60145.000000.00000	\$1,026	(\$2,369)	(\$1,343)
GAZIFERE INC. - Operations	60146	INCENTIVE STOCK OPTIONS	25242.000.25450.60146.IC0081.00000	\$34,616	\$0	\$34,616
GAZIFERE INC. - Operations	60148	RESTRICTED STOCK UNITS	25242.000.25450.60148.IC0081.00000	\$88,512	\$21,290	\$109,802
GAZIFERE INC. - Operations	60201	CANADA PENSION PLAN - COMPANY CONTRIBUTION	25242.000.25450.60201.000000.00000	\$259,000	\$4,382	\$263,382
GAZIFERE INC. - Operations	60202	QUEBEC PARENTAL INSURANCE PLAN EXPENSE	25242.000.25450.60202.000000.00000	\$46,068	\$1,890	\$47,958
GAZIFERE INC. - Operations	60205	WORKERS COMPENSATION	25242.000.25450.60205.000000.00000	\$33,692	(\$6,144)	\$27,548
GAZIFERE INC. - Operations	60207	EMPLOYMENT INSURANCE	25242.000.25450.60207.000000.00000	\$69,093	\$1,083	\$70,175
GAZIFERE INC. - Operations	60211	PROV MEDICARE - ACTIVE EMPL	25242.000.25450.60211.000000.00000	\$308,430	\$27,001	\$335,431
GAZIFERE INC. - Operations	60213	EXTENDED MEDICAL EXPENSE - ACTIVE EMPL	25242.000.25450.60213.000000.00000	\$106,109	\$21,706	\$127,816
GAZIFERE INC. - Operations	60215	DENTAL PLAN EXPENSE - ACTIVE EMPL	25242.000.25450.60215.000000.00000	\$17,464	\$1,153	\$18,617
GAZIFERE INC. - Operations	60219	LONG TERM DISABILITY	25242.000.25450.60219.000000.00000	\$5,957	\$237	\$6,194
GAZIFERE INC. - Operations	60221	GROUP LIFE INSURANCE EXPENSE - ACTIVE EMPL	25242.000.25450.60221.000000.00000	\$2,486	\$399	\$2,885
GAZIFERE INC. - Operations	60227	REGISTERED DB CURRENT SERVICE COST	25242.000.25450.60227.000000.00000	\$854,334	\$77,667	\$932,001
GAZIFERE INC. - Operations	60231	DC PENSION PYMT	25242.000.25450.60231.000000.00000	\$37,449	\$14,181	\$51,629
GAZIFERE INC. - Operations	60257	BENEFIT CREDITS	25242.000.25450.60257.000000.00000	\$358,822	\$32,178	\$391,001
GAZIFERE INC. - Operations	60261	EXECUTIVE BENEFITS	25242.000.25450.60261.000000.00000	\$6,154	\$0	\$6,154
GAZIFERE INC. - Operations	60269	SAVINGS PLAN ADMIN FEES	25242.000.25450.60269.000000.00000	\$1,608	\$0	\$1,608
GAZIFERE INC. - Operations	60273	HEALTH & FITNESS	25242.000.25450.60273.000000.00000	\$30,360	(\$655)	\$29,704
GAZIFERE INC. - Operations	60299	OTHER EMPLOYEE BENEFITS	25242.000.25450.60299.000000.00000	\$9,753	\$13,434	\$23,187
GAZIFERE INC. - Operations	60319	OTHER POST RETIREMENT BENEFITS	25242.000.25450.60319.000000.00000	\$75,803	(\$3,305)	\$72,498
GAZIFERE INC. - Operations	60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25450.60401.000000.00000	\$23,701	\$1,253	\$24,954
GAZIFERE INC. - Operations	60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25430.60401.000000.00000	\$0	\$975	\$975
GAZIFERE INC. - Operations	60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25432.60401.000000.00000	\$130	\$0	\$130

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25401.60401.000000.00000	\$638	\$0	\$638
GAZIFERE INC. - Operations	60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25449.60401.000000.00000	\$87	\$0	\$87
GAZIFERE INC. - Operations	60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25411.60401.000000.00000	\$305	\$0	\$305
GAZIFERE INC. - Operations	60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25452.60401.000000.00000	\$1,749	\$0	\$1,749
GAZIFERE INC. - Operations	60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25442.60401.000000.00000	\$0	\$479	\$479
GAZIFERE INC. - Operations	60405	RECRUITMENT ADVERTISING AND INTERVIEWS	25242.000.25450.60405.000000.00000	\$3,540	\$464	\$4,004
GAZIFERE INC. - Operations	60407	MEDICAL EXAMINATIONS	25242.000.25401.60407.000000.00000	\$0	\$26	\$26
GAZIFERE INC. - Operations	60407	MEDICAL EXAMINATIONS	25242.000.25411.60407.000000.00000	\$62	\$0	\$62
GAZIFERE INC. - Operations	60407	MEDICAL EXAMINATIONS	25242.000.25422.60407.000000.00000	\$0	\$26	\$26
GAZIFERE INC. - Operations	60411	AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25450.60411.000000.00000	\$11,164	\$89	\$11,253
GAZIFERE INC. - Operations	60411	AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25449.60411.000000.00000	\$1,000	\$0	\$1,000
GAZIFERE INC. - Operations	60411	AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25411.60411.000000.00000	\$0	\$816	\$816
GAZIFERE INC. - Operations	60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25450.60412.000000.00000	\$2,531	\$2,428	\$4,960
GAZIFERE INC. - Operations	60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25430.60412.000000.00000	\$158	\$0	\$158
GAZIFERE INC. - Operations	60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25440.60412.000000.00000	\$504	\$0	\$504
GAZIFERE INC. - Operations	60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25448.60412.000000.00000	\$95	\$0	\$95
GAZIFERE INC. - Operations	60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25446.60412.000000.00000	\$641	\$0	\$641
GAZIFERE INC. - Operations	60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25449.60412.000000.00000	\$126	\$0	\$126
GAZIFERE INC. - Operations	60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25411.60412.000000.00000	\$0	\$265	\$265
GAZIFERE INC. - Operations	60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25452.60412.000000.00000	\$105	\$0	\$105
GAZIFERE INC. - Operations	60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25442.60412.000000.00000	\$231	\$0	\$231
GAZIFERE INC. - Operations	60415	EMPLOYEE EDUCATION REFUND	25242.000.25450.60415.000000.00000	\$1,825	\$0	\$1,825
GAZIFERE INC. - Operations	60415	EMPLOYEE EDUCATION REFUND	25242.000.25446.60415.000000.00000	\$367	\$0	\$367
GAZIFERE INC. - Operations	60415	EMPLOYEE EDUCATION REFUND	25242.000.25434.60415.000000.00000	\$550	\$0	\$550
GAZIFERE INC. - Operations	60503	RELOCATION COSTS - PAYROLL	25242.000.25450.60503.000000.00000	\$28,410	\$0	\$28,410
GAZIFERE INC. - Operations	61001	TOOLS	25242.000.25401.61001.000000.00000	\$1,023	\$0	\$1,023
GAZIFERE INC. - Operations	61001	TOOLS	25242.000.25411.61001.000000.00000	\$19,713	\$257	\$19,970
GAZIFERE INC. - Operations	61001	TOOLS	25242.000.25422.61001.000000.00000	\$413	\$0	\$413
GAZIFERE INC. - Operations	61003	WELDING SUPPLIES	25242.000.25401.61003.000000.00000	\$0	\$315	\$315
GAZIFERE INC. - Operations	61003	WELDING SUPPLIES	25242.000.25411.61003.000000.00000	\$11,159	\$136	\$11,295
GAZIFERE INC. - Operations	61003	WELDING SUPPLIES	25242.000.25422.61003.000000.00000	\$2,488	\$0	\$2,488
GAZIFERE INC. - Operations	61005	FOOD SUPPLIES	25242.000.25450.61005.000000.00000	\$177	\$276	\$453
GAZIFERE INC. - Operations	61005	FOOD SUPPLIES	25242.000.25401.61005.000000.00000	\$2	\$0	\$2
GAZIFERE INC. - Operations	61005	FOOD SUPPLIES	25242.000.25449.61005.000000.00000	\$11	\$0	\$11
GAZIFERE INC. - Operations	61005	FOOD SUPPLIES	25242.000.25442.61005.000000.00000	(\$44)	\$0	(\$44)
GAZIFERE INC. - Operations	61009	SAFETY RELATED SUPPLIES	25242.000.25450.61009.000000.00000	\$133	\$0	\$133
GAZIFERE INC. - Operations	61009	SAFETY RELATED SUPPLIES	25242.000.25411.61009.000000.00000	\$182	\$0	\$182
GAZIFERE INC. - Operations	61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	25242.000.25430.61011.000000.00000	\$381	\$464	\$845
GAZIFERE INC. - Operations	61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	25242.000.25432.61011.000000.00000	\$202	\$0	\$202
GAZIFERE INC. - Operations	61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	25242.000.25411.61011.000000.00000	\$24,490	\$1,686	\$26,176
GAZIFERE INC. - Operations	61101	UTILITIES	25242.000.25408.61101.000000.00000	\$4,119	\$0	\$4,119
GAZIFERE INC. - Operations	61101	UTILITIES	25242.000.25406.61101.000000.00000	\$1,791	\$210	\$2,000
GAZIFERE INC. - Operations	61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25450.61103.000000.00000	\$7,547	\$544	\$8,090
GAZIFERE INC. - Operations	61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25430.61103.000000.00000	\$2,042	\$25	\$2,067
GAZIFERE INC. - Operations	61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25440.61103.000000.00000	\$101	\$34	\$135
GAZIFERE INC. - Operations	61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25448.61103.000000.00000	\$120	\$67	\$187
GAZIFERE INC. - Operations	61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25446.61103.000000.00000	\$605	\$22	\$627
GAZIFERE INC. - Operations	61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25401.61103.000000.00000	\$4,838	\$500	\$5,338
GAZIFERE INC. - Operations	61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25449.61103.000000.00000	\$1,138	\$60	\$1,198
GAZIFERE INC. - Operations	61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25421.61103.000000.00000	\$1,779	\$0	\$1,779
GAZIFERE INC. - Operations	61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25411.61103.000000.00000	\$3,574	\$37	\$3,611
GAZIFERE INC. - Operations	61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25452.61103.000000.00000	\$3,508	\$19	\$3,527
GAZIFERE INC. - Operations	61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25422.61103.000000.00000	\$10,132	\$545	\$10,677
GAZIFERE INC. - Operations	61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25450.61105.000000.00000	\$70	\$537	\$607
GAZIFERE INC. - Operations	61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25430.61105.000000.00000	\$17	\$133	\$150
GAZIFERE INC. - Operations	61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25451.61105.000000.00000	\$57	\$0	\$57
GAZIFERE INC. - Operations	61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25448.61105.000000.00000	\$1,157	\$0	\$1,157

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25446.61105.000000.00000	\$22,878	\$1,815	\$24,692
GAZIFERE INC. - Operations	61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25452.61105.000000.00000	\$13	\$0	\$13
GAZIFERE INC. - Operations	61107	COMPANY PUBLICATIONS	25242.000.25451.61107.000000.00000	\$20,388	\$4,030	\$24,418
GAZIFERE INC. - Operations	61107	COMPANY PUBLICATIONS	25242.000.25422.61107.000000.00000	\$1,891	\$0	\$1,891
GAZIFERE INC. - Operations	61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25450.61109.000000.00000	\$198	\$0	\$198
GAZIFERE INC. - Operations	61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25451.61109.000000.00000	\$268	\$0	\$268
GAZIFERE INC. - Operations	61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25448.61109.000000.00000	\$19	\$0	\$19
GAZIFERE INC. - Operations	61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25401.61109.000000.00000	\$55	\$0	\$55
GAZIFERE INC. - Operations	61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25411.61109.000000.00000	\$517	\$312	\$829
GAZIFERE INC. - Operations	61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25452.61109.000000.00000	\$24	\$0	\$24
GAZIFERE INC. - Operations	61113	COMPUTER EQUIP SUPPLIES	25242.000.25441.61113.000000.00000	\$661	\$0	\$661
GAZIFERE INC. - Operations	61115	COMPUTER HARDWARE	25242.000.25441.61115.000000.00000	\$963	\$0	\$963
GAZIFERE INC. - Operations	61201	PUBLIC AWARENESS AND PROMOTIONAL ITEMS	25242.000.25450.61201.000000.00000	\$1,043	\$0	\$1,043
GAZIFERE INC. - Operations	61201	PUBLIC AWARENESS AND PROMOTIONAL ITEMS	25242.000.25451.61201.000000.00000	\$7,519	\$5,756	\$13,276
GAZIFERE INC. - Operations	61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25450.61299.000000.00000	\$1,595	\$1,244	\$2,839
GAZIFERE INC. - Operations	61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25430.61299.000000.00000	\$188	\$0	\$188
GAZIFERE INC. - Operations	61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25440.61299.000000.00000	\$0	\$25	\$25
GAZIFERE INC. - Operations	61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25401.61299.000000.00000	\$42,178	\$6,529	\$48,707
GAZIFERE INC. - Operations	61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25441.61299.000000.00000	\$110	\$0	\$110
GAZIFERE INC. - Operations	61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25420.61299.PS0215.00000	\$123,112	\$17,244	\$140,356
GAZIFERE INC. - Operations	61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25404.61299.000000.00000	\$695	\$70	\$765
GAZIFERE INC. - Operations	61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25411.61299.000000.00000	\$15,181	\$2,043	\$17,225
GAZIFERE INC. - Operations	61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25422.61299.000000.00000	\$5,810	\$17,894	\$23,704
GAZIFERE INC. - Operations	61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25442.61299.000000.00000	\$4	\$0	\$4
GAZIFERE INC. - Operations	61501	ACCOUNTING TAX AND AUDIT FEES	25242.000.25450.61501.000000.00000	\$65,000	\$9,242	\$74,242
GAZIFERE INC. - Operations	61503	LEGAL FEES	25242.000.25450.61503.000000.00000	\$68,200	\$53,931	\$122,132
GAZIFERE INC. - Operations	61503	LEGAL FEES	25242.000.25411.61503.000000.00000	\$5,517	\$0	\$5,517
GAZIFERE INC. - Operations	61503	LEGAL FEES	25242.000.25422.61503.000000.00000	\$50,555	\$47,561	\$98,116
GAZIFERE INC. - Operations	61503	LEGAL FEES	25242.000.25434.61503.000000.00000	\$215	\$0	\$215
GAZIFERE INC. - Operations	61507	REGULATORY COMPLIANCE SERVICES AND FEES	25242.000.25452.61507.000000.00000	\$307,182	(\$406,235)	(\$99,053)
GAZIFERE INC. - Operations	61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25450.61511.000000.00000	\$126,702	\$4,444	\$131,147
GAZIFERE INC. - Operations	61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25430.61511.000000.00000	\$88	\$140	\$229
GAZIFERE INC. - Operations	61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25451.61511.000000.00000	\$55,917	\$6,361	\$62,278
GAZIFERE INC. - Operations	61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25451.61511.MCTRAN.00000	\$31,554	\$2,799	\$34,353
GAZIFERE INC. - Operations	61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25401.61511.000000.00000	\$25,539	\$44	\$25,583
GAZIFERE INC. - Operations	61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25411.61511.000000.00000	\$3,072	\$81	\$3,153
GAZIFERE INC. - Operations	61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25413.61511.000000.00000	\$31,639	\$10,940	\$42,580
GAZIFERE INC. - Operations	61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25406.61511.000000.00000	\$123	\$0	\$123
GAZIFERE INC. - Operations	61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25452.61511.000000.00000	\$134,595	\$19,328	\$153,923
GAZIFERE INC. - Operations	61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25422.61511.000000.00000	\$71,589	\$6,827	\$78,416
GAZIFERE INC. - Operations	61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	25242.000.25450.61559.000000.00000	\$772	\$134	\$906
GAZIFERE INC. - Operations	61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	25242.000.25436.61559.000000.00000	\$3,340	(\$15,000)	(\$11,660)
GAZIFERE INC. - Operations	61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	25242.000.25451.61559.000000.00000	\$92,401	\$6,850	\$99,251
GAZIFERE INC. - Operations	61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	25242.000.25452.61559.000000.00000	\$3,793	\$0	\$3,793
GAZIFERE INC. - Operations	61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	25242.000.25422.61559.000000.00000	\$68,880	\$30,524	\$99,404
GAZIFERE INC. - Operations	61563	FLYERS	25242.000.25434.61563.000000.00000	\$10,959	\$1,554	\$12,512
GAZIFERE INC. - Operations	61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25408.61601.000000.00000	\$625	\$1,524	\$2,149
GAZIFERE INC. - Operations	61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25448.61601.000000.00000	\$20,110	\$893	\$21,002
GAZIFERE INC. - Operations	61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25446.61601.000000.00000	\$10,748	\$803	\$11,552
GAZIFERE INC. - Operations	61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25401.61601.000000.00000	\$436,601	\$46,079	\$482,680
GAZIFERE INC. - Operations	61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25421.61601.000000.00000	\$39,120	\$8,216	\$47,337
GAZIFERE INC. - Operations	61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25420.61601.000000.00000	\$515,714	\$73,043	\$588,757
GAZIFERE INC. - Operations	61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25420.61601.PS0215.00000	\$172,289	\$15,869	\$188,158
GAZIFERE INC. - Operations	61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25404.61601.000000.00000	\$506,819	\$61,932	\$568,751
GAZIFERE INC. - Operations	61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25411.61601.000000.00000	\$268,087	\$27,974	\$296,062
GAZIFERE INC. - Operations	61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25413.61601.000000.00000	\$13,291	(\$3,925)	\$9,366
GAZIFERE INC. - Operations	61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25406.61601.000000.00000	\$24,171	\$3,925	\$28,096

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25422.61601.000000.00000	\$1,722,180	\$249,730	\$1,971,909
GAZIFERE INC. - Operations	61603	TEMPORARY OFFICE ASSISTANCE	25242.000.25446.61603.000000.00000	\$986	\$0	\$986
GAZIFERE INC. - Operations	61705	IT HARDWARE MAINTENANCE SERVICES	25242.000.25441.61705.000000.00000	\$9,810	\$0	\$9,810
GAZIFERE INC. - Operations	61706	IT SOFTWARE MAINTENANCE SERVICES	25242.000.25440.61706.000000.00000	\$1,233	\$0	\$1,233
GAZIFERE INC. - Operations	61706	IT SOFTWARE MAINTENANCE SERVICES	25242.000.25441.61706.000000.00000	\$17,718	\$3,988	\$21,705
GAZIFERE INC. - Operations	61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25450.61715.000000.00000	\$2,767	\$380	\$3,147
GAZIFERE INC. - Operations	61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25430.61715.000000.00000	\$651	\$59	\$710
GAZIFERE INC. - Operations	61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25440.61715.000000.00000	\$21	\$0	\$21
GAZIFERE INC. - Operations	61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25451.61715.000000.00000	\$0	\$13	\$13
GAZIFERE INC. - Operations	61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25448.61715.000000.00000	\$35,253	\$1,145	\$36,399
GAZIFERE INC. - Operations	61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25446.61715.000000.00000	\$261,400	\$28,739	\$290,138
GAZIFERE INC. - Operations	61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25411.61715.000000.00000	\$371	\$81	\$451
GAZIFERE INC. - Operations	61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25452.61715.000000.00000	\$1,159	\$24	\$1,183
GAZIFERE INC. - Operations	61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25422.61715.000000.00000	\$14,469	\$1,231	\$15,700
GAZIFERE INC. - Operations	61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25434.61715.000000.00000	\$283	\$0	\$283
GAZIFERE INC. - Operations	61717	REPRODUCTION SERVICES	25242.000.25450.61717.000000.00000	\$654	\$0	\$654
GAZIFERE INC. - Operations	61906	OTHER OUTSIDE SERVICES - INTEGRITY MANAGEMENT PROGRAM	25242.000.25411.61906.000000.00000	\$227	\$0	\$227
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25450.61999.000000.00000	\$45,294	\$2,918	\$48,212
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25450.61999.ARPRES.00000	(\$8,494)	\$0	(\$8,494)
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25436.61999.000000.00000	\$7,222	\$0	\$7,222
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25440.61999.000000.00000	\$173,320	\$37,111	\$210,431
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25448.61999.000000.00000	\$26,934	\$3,787	\$30,721
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25446.61999.000000.00000	\$1,521	\$246	\$1,767
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25401.61999.000000.00000	\$1,409	\$160	\$1,569
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25441.61999.000000.00000	\$19,894	\$9,406	\$29,300
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25420.61999.000000.00000	\$123	\$0	\$123
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25411.61999.000000.00000	\$7,007	\$1,285	\$8,292
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25444.61999.000000.00000	\$260,627	\$26,565	\$287,192
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25413.61999.000000.00000	\$2,157	\$4,593	\$6,750
GAZIFERE INC. - Operations	61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25422.61999.000000.00000	\$37,220	\$12,091	\$49,311
GAZIFERE INC. - Operations	62001	LINE PIPE - MAT	25242.000.25411.62001.000000.00000	\$1,072	\$189	\$1,260
GAZIFERE INC. - Operations	62001	LINE PIPE - MAT	25242.000.25413.62001.000000.00000	\$384	\$0	\$384
GAZIFERE INC. - Operations	62016	BUILDING OPERATIONS - MAT	25242.000.25401.62016.000000.00000	\$63	\$0	\$63
GAZIFERE INC. - Operations	62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25448.62062.000000.00000	\$3,479	\$0	\$3,479
GAZIFERE INC. - Operations	62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25401.62062.000000.00000	\$668	\$4	\$672
GAZIFERE INC. - Operations	62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25404.62062.000000.00000	\$40	\$0	\$40
GAZIFERE INC. - Operations	62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25411.62062.000000.00000	\$290	\$337	\$627
GAZIFERE INC. - Operations	62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25422.62062.000000.00000	\$717	\$4	\$721
GAZIFERE INC. - Operations	62071	VALVES - MAT	25242.000.25411.62071.000000.00000	\$6,096	\$804	\$6,899
GAZIFERE INC. - Operations	62301	VEHICLE / FLEET FUEL	25242.000.25450.62301.000000.00000	\$439	\$0	\$439
GAZIFERE INC. - Operations	62301	VEHICLE / FLEET FUEL	25242.000.25460.62301.000000.00000	(\$5)	\$0	(\$5)
GAZIFERE INC. - Operations	62301	VEHICLE / FLEET FUEL	25242.000.25401.62301.000000.00000	\$30	\$0	\$30
GAZIFERE INC. - Operations	62301	VEHICLE / FLEET FUEL	25242.000.25411.62301.000000.00000	\$109	\$0	\$109
GAZIFERE INC. - Operations	62301	VEHICLE / FLEET FUEL	25242.000.25422.62301.000000.00000	\$30	\$0	\$30
GAZIFERE INC. - Operations	62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25401.62309.000000.00000	\$20,900	\$2,844	\$23,743
GAZIFERE INC. - Operations	62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25404.62309.000000.00000	\$7,740	\$1,185	\$8,925
GAZIFERE INC. - Operations	62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25411.62309.000000.00000	\$57,467	\$5,167	\$62,634
GAZIFERE INC. - Operations	62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25422.62309.000000.00000	\$4,321	\$406	\$4,726
GAZIFERE INC. - Operations	62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	25242.000.25450.62311.000000.00000	\$28,253	\$455	\$28,708
GAZIFERE INC. - Operations	62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	25242.000.25401.62311.000000.00000	\$14	\$0	\$14
GAZIFERE INC. - Operations	62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	25242.000.25411.62311.000000.00000	\$5,442	\$395	\$5,837
GAZIFERE INC. - Operations	70005	OFFICE RENT	25242.000.25450.70005.000000.00000	\$644,020	\$59,342	\$703,362
GAZIFERE INC. - Operations	70015	STORAGE RENT	25242.000.25450.70015.000000.00000	\$4,161	\$792	\$4,953
GAZIFERE INC. - Operations	70015	STORAGE RENT	25242.000.25411.70015.000000.00000	\$86	\$29	\$115
GAZIFERE INC. - Operations	70105	OTHER EQUIPMENT RENTS AND LEASES	25242.000.25446.70105.000000.00000	\$2,207	\$1,150	\$3,357
GAZIFERE INC. - Operations	70401	OFFICE TELEPHONE	25242.000.25450.70401.000000.00000	\$17,307	\$3,565	\$20,872
GAZIFERE INC. - Operations	70401	OFFICE TELEPHONE	25242.000.25450.70401.PROVNB.00000	\$3,480	\$748	\$4,228

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	70403	OFFICE TELEPHONE LONG DISTANCE	25242.000.25450.70403.000000.00000	\$960	\$260	\$1,220
GAZIFERE INC. - Operations	70403	OFFICE TELEPHONE LONG DISTANCE	25242.000.25450.70403.PROVNB.00000	\$1,895	\$489	\$2,384
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25450.70405.000000.00000	\$1,621	\$68	\$1,689
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25430.70405.000000.00000	\$1,525	\$64	\$1,590
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25440.70405.000000.00000	\$1,365	\$57	\$1,422
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25432.70405.000000.00000	\$763	\$32	\$795
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25451.70405.000000.00000	\$763	\$32	\$795
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25448.70405.000000.00000	\$701	\$30	\$730
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25446.70405.000000.00000	\$2,593	\$109	\$2,702
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25401.70405.000000.00000	\$5,053	\$289	\$5,342
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25404.70405.000000.00000	\$826	\$35	\$861
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25411.70405.000000.00000	\$3,108	\$247	\$3,355
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25452.70405.000000.00000	\$741	\$31	\$772
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25422.70405.000000.00000	\$300	\$13	\$313
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25434.70405.000000.00000	\$836	\$35	\$872
GAZIFERE INC. - Operations	70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25442.70405.000000.00000	\$751	\$32	\$783
GAZIFERE INC. - Operations	70407	IT TELECOM SERVICES	25242.000.25450.70407.000000.00000	\$0	\$7	\$7
GAZIFERE INC. - Operations	70407	IT TELECOM SERVICES	25242.000.25401.70407.000000.00000	\$1,153	\$143	\$1,296
GAZIFERE INC. - Operations	70407	IT TELECOM SERVICES	25242.000.25441.70407.000000.00000	\$22,428	\$2,467	\$24,895
GAZIFERE INC. - Operations	70407	IT TELECOM SERVICES	25242.000.25411.70407.000000.00000	\$1,153	\$143	\$1,296
GAZIFERE INC. - Operations	70409	OTHER TELECOM SERVICES	25242.000.25450.70409.000000.00000	\$916	\$112	\$1,028
GAZIFERE INC. - Operations	70409	OTHER TELECOM SERVICES	25242.000.25450.70409.PROVNB.00000	\$667	\$112	\$779
GAZIFERE INC. - Operations	70409	OTHER TELECOM SERVICES	25242.000.25401.70409.000000.00000	\$170	\$0	\$170
GAZIFERE INC. - Operations	70409	OTHER TELECOM SERVICES	25242.000.25449.70409.000000.00000	\$753	\$0	\$753
GAZIFERE INC. - Operations	70501	AIRFARE	25242.000.25450.70501.000000.00000	\$7,771	\$4,119	\$11,891
GAZIFERE INC. - Operations	70501	AIRFARE	25242.000.25430.70501.000000.00000	\$441	\$0	\$441
GAZIFERE INC. - Operations	70501	AIRFARE	25242.000.25448.70501.000000.00000	\$533	\$0	\$533
GAZIFERE INC. - Operations	70501	AIRFARE	25242.000.25401.70501.000000.00000	\$1,261	\$0	\$1,261
GAZIFERE INC. - Operations	70501	AIRFARE	25242.000.25452.70501.000000.00000	\$1,331	\$5	\$1,335
GAZIFERE INC. - Operations	70501	AIRFARE	25242.000.25442.70501.000000.00000	\$0	\$672	\$672
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25450.70503.000000.00000	\$4,506	\$1,567	\$6,073
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25408.70503.000000.00000	\$679	\$0	\$679
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25430.70503.000000.00000	\$2,329	\$407	\$2,737
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25440.70503.000000.00000	\$1,176	\$0	\$1,176
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25432.70503.000000.00000	\$180	\$0	\$180
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25451.70503.000000.00000	\$305	\$0	\$305
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25448.70503.000000.00000	\$114	\$0	\$114
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25446.70503.000000.00000	\$136	\$0	\$136
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25401.70503.000000.00000	\$554	\$355	\$908
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25404.70503.000000.00000	\$682	\$631	\$1,313
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25411.70503.000000.00000	\$239	\$0	\$239
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25452.70503.000000.00000	\$4,046	(\$205)	\$3,841
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25434.70503.000000.00000	\$2,274	\$0	\$2,274
GAZIFERE INC. - Operations	70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25442.70503.000000.00000	\$259	\$1,144	\$1,403
GAZIFERE INC. - Operations	70505	ACCOMMODATION	25242.000.25450.70505.000000.00000	\$8,930	\$4,124	\$13,054
GAZIFERE INC. - Operations	70505	ACCOMMODATION	25242.000.25408.70505.000000.00000	\$329	\$0	\$329
GAZIFERE INC. - Operations	70505	ACCOMMODATION	25242.000.25430.70505.000000.00000	\$683	\$0	\$683
GAZIFERE INC. - Operations	70505	ACCOMMODATION	25242.000.25440.70505.000000.00000	\$980	\$0	\$980
GAZIFERE INC. - Operations	70505	ACCOMMODATION	25242.000.25448.70505.000000.00000	\$946	\$0	\$946
GAZIFERE INC. - Operations	70505	ACCOMMODATION	25242.000.25401.70505.000000.00000	\$1,746	\$0	\$1,746
GAZIFERE INC. - Operations	70505	ACCOMMODATION	25242.000.25404.70505.000000.00000	\$329	\$458	\$788
GAZIFERE INC. - Operations	70505	ACCOMMODATION	25242.000.25411.70505.000000.00000	\$661	\$181	\$843
GAZIFERE INC. - Operations	70505	ACCOMMODATION	25242.000.25452.70505.000000.00000	\$4,559	\$845	\$5,404
GAZIFERE INC. - Operations	70505	ACCOMMODATION	25242.000.25442.70505.000000.00000	\$310	\$946	\$1,256
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25450.70507.000000.00000	\$7,959	\$2,716	\$10,676
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25408.70507.000000.00000	\$93	\$0	\$93
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25430.70507.000000.00000	\$2,706	\$925	\$3,630

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25436.70507.000000.00000	\$10,770	(\$1,627)	\$9,142
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25440.70507.000000.00000	\$3,219	\$274	\$3,493
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25451.70507.000000.00000	\$98	\$0	\$98
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25448.70507.000000.00000	\$598	\$39	\$637
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25446.70507.000000.00000	\$1,148	\$0	\$1,148
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25401.70507.000000.00000	\$2,078	\$99	\$2,178
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25449.70507.000000.00000	\$494	\$0	\$494
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25441.70507.000000.00000	\$257	\$0	\$257
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25404.70507.000000.00000	\$115	\$130	\$245
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25411.70507.000000.00000	\$1,743	\$361	\$2,104
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25452.70507.000000.00000	\$939	\$132	\$1,071
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25422.70507.000000.00000	\$415	\$46	\$461
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25434.70507.000000.00000	\$7,340	\$0	\$7,340
GAZIFERE INC. - Operations	70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25442.70507.000000.00000	\$1,075	\$437	\$1,511
GAZIFERE INC. - Operations	70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	25242.000.25450.70509.000000.00000	\$59	\$7	\$66
GAZIFERE INC. - Operations	70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	25242.000.25440.70509.000000.00000	\$101	\$0	\$101
GAZIFERE INC. - Operations	70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	25242.000.25401.70509.000000.00000	\$13	\$0	\$13
GAZIFERE INC. - Operations	70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	25242.000.25452.70509.000000.00000	\$695	\$0	\$695
GAZIFERE INC. - Operations	70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	25242.000.25422.70509.000000.00000	\$3	\$0	\$3
GAZIFERE INC. - Operations	70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25450.70511.000000.00000	\$700	\$0	\$700
GAZIFERE INC. - Operations	70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25448.70511.000000.00000	\$627	\$0	\$627
GAZIFERE INC. - Operations	70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25401.70511.000000.00000	\$125	\$0	\$125
GAZIFERE INC. - Operations	70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25404.70511.000000.00000	\$850	\$0	\$850
GAZIFERE INC. - Operations	70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25452.70511.000000.00000	\$5,510	\$1,917	\$7,427
GAZIFERE INC. - Operations	70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25422.70511.000000.00000	\$125	\$0	\$125
GAZIFERE INC. - Operations	70601	INSURANCE PREMIUMS	25242.000.25450.70601.000000.00000	\$69,388	\$7,016	\$76,404
GAZIFERE INC. - Operations	70601	INSURANCE PREMIUMS	25242.000.25453.70601.000000.00000	\$53,611	(\$2,989)	\$50,622
GAZIFERE INC. - Operations	70651	CASUALTY AND DAMAGE 3RD PARTY SETTLEMENTS	25242.000.25450.70651.000000.00000	\$20,910	\$1,901	\$22,810
GAZIFERE INC. - Operations	70651	CASUALTY AND DAMAGE 3RD PARTY SETTLEMENTS	25242.000.25422.70651.000000.00000	\$91,269	\$5,155	\$96,424
GAZIFERE INC. - Operations	70701	PROPERTY TAXES	25242.000.25480.70701.000000.00000	\$527,777	\$48,027	\$575,804
GAZIFERE INC. - Operations	70703	BUSINESS TAXES	25242.000.25480.70703.000000.00000	\$135,133	\$19,910	\$155,043
GAZIFERE INC. - Operations	70707	VEHICLE LICENSING AND PLATES	25242.000.25411.70707.000000.00000	\$0	\$226	\$226
GAZIFERE INC. - Operations	70801	CORPORATE DONATIONS	25242.000.25450.70801.000000.00000	\$3,600	\$87	\$3,687
GAZIFERE INC. - Operations	70807	SPONSORSHIPS	25242.000.25432.70807.000000.00000	\$1,600	\$0	\$1,600
GAZIFERE INC. - Operations	70807	SPONSORSHIPS	25242.000.25451.70807.000000.00000	\$64,884	\$15,021	\$79,905
GAZIFERE INC. - Operations	70807	SPONSORSHIPS	25242.000.25404.70807.000000.00000	\$500	\$0	\$500
GAZIFERE INC. - Operations	70807	SPONSORSHIPS	25242.000.25452.70807.000000.00000	\$0	\$1,500	\$1,500
GAZIFERE INC. - Operations	70807	SPONSORSHIPS	25242.000.25434.70807.000000.00000	\$14,500	\$0	\$14,500
GAZIFERE INC. - Operations	70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25430.70809.000000.00000	\$2,400	\$595	\$2,995
GAZIFERE INC. - Operations	70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25440.70809.000000.00000	\$985	\$0	\$985
GAZIFERE INC. - Operations	70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25448.70809.000000.00000	\$360	\$0	\$360
GAZIFERE INC. - Operations	70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25401.70809.000000.00000	\$585	\$0	\$585
GAZIFERE INC. - Operations	70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25404.70809.000000.00000	\$30	\$186	\$217
GAZIFERE INC. - Operations	70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25411.70809.000000.00000	\$423	\$93	\$517
GAZIFERE INC. - Operations	70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25452.70809.000000.00000	\$1,972	\$0	\$1,972
GAZIFERE INC. - Operations	70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25434.70809.000000.00000	\$390	\$245	\$635
GAZIFERE INC. - Operations	70811	PRIVATE CLUB MEMBERSHIPS	25242.000.25436.70811.000000.00000	\$2,325	\$0	\$2,325
GAZIFERE INC. - Operations	70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25408.70899.000000.00000	(\$1,101)	\$0	(\$1,101)
GAZIFERE INC. - Operations	70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25436.70899.000000.00000	\$5,760	\$0	\$5,760
GAZIFERE INC. - Operations	70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25448.70899.000000.00000	(\$46)	\$0	(\$46)
GAZIFERE INC. - Operations	70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25401.70899.000000.00000	(\$38,051)	(\$546)	(\$38,597)
GAZIFERE INC. - Operations	70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25420.70899.000000.00000	(\$4,671)	(\$7,855)	(\$12,526)
GAZIFERE INC. - Operations	70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25404.70899.000000.00000	\$35	\$0	\$35
GAZIFERE INC. - Operations	70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25411.70899.000000.00000	\$147,425	\$0	\$147,425
GAZIFERE INC. - Operations	70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25422.70899.000000.00000	\$0	\$1,377	\$1,377
GAZIFERE INC. - Operations	71119	BAD DEBT PROVISION	25242.000.25450.71119.000000.00000	\$85,112	(\$13,319)	\$71,794
GAZIFERE INC. - Operations	74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25408.74001.000000.00000	\$288	\$0	\$288

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25448.74001.000000.00000	\$1,535	\$0	\$1,535
GAZIFERE INC. - Operations	74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25446.74001.000000.00000	\$3,514	\$218	\$3,733
GAZIFERE INC. - Operations	74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25401.74001.000000.00000	\$430,055	\$46,891	\$476,945
GAZIFERE INC. - Operations	74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25449.74001.000000.00000	\$270,285	\$25,790	\$296,076
GAZIFERE INC. - Operations	74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25420.74001.000000.00000	\$19,403	\$5,738	\$25,141
GAZIFERE INC. - Operations	74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25404.74001.000000.00000	\$49,921	\$3,589	\$53,510
GAZIFERE INC. - Operations	74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25411.74001.000000.00000	\$404,347	\$66,697	\$471,044
GAZIFERE INC. - Operations	74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25413.74001.000000.00000	\$5,354	\$1,803	\$7,157
GAZIFERE INC. - Operations	74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25422.74001.000000.00000	\$45,955	\$5,358	\$51,313
GAZIFERE INC. - Operations	74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25442.74001.000000.00000	\$259,948	\$8,029	\$267,976
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25450.74002.IC0001.00000	(\$1,192)	\$0	(\$1,192)
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25450.74002.IC0001.25102	\$2,648	\$0	\$2,648
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25450.74002.IC0007.25102	(\$1)	\$0	(\$1)
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25440.74002.IC0038.00000	\$57,761	\$5,251	\$63,012
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25453.74002.000000.00000	\$657,595	\$59,194	\$716,789
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25453.74002.000000.50002	\$3,961	\$0	\$3,961
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25453.74002.000000.25102	\$40,635	\$4,007	\$44,643
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25453.74002.IC0038.00000	\$281,846	\$25,622	\$307,468
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25453.74002.IC0018.00000	\$6,906	\$0	\$6,906
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25453.74002.IC0001.25102	\$106,818	\$6,011	\$112,829
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25453.74002.IC0007.25102	\$3,653	\$103	\$3,756
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25449.74002.000000.00000	(\$400)	\$0	(\$400)
GAZIFERE INC. - Operations	74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25441.74002.IC0038.00000	\$318,092	\$28,917	\$347,009
GAZIFERE INC. - Operations	74005	VARIABLE INTERNAL CHARGES	25242.000.25440.74005.000000.00000	\$9,702	\$103	\$9,805
GAZIFERE INC. - Operations	74007	GENERAL EXPENSE ALLOCATIONS	25242.000.25450.74007.IC0081.10001	\$18,527	\$6,488	\$25,014
GAZIFERE INC. - Operations	74007	GENERAL EXPENSE ALLOCATIONS	25242.000.25453.74007.000000.00000	\$275,315	\$25,029	\$300,344
GAZIFERE INC. - Operations	74007	GENERAL EXPENSE ALLOCATIONS	25242.000.25453.74007.IC0081.00000	\$65,357	\$3,417	\$68,774
GAZIFERE INC. - Operations	74007	GENERAL EXPENSE ALLOCATIONS	25242.000.25453.74007.IC0081.10001	\$17,662	\$5,800	\$23,462
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25450.79951.000000.00000	(\$670,475)	(\$83,260)	(\$753,734)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.000000.00000	(\$258,109)	(\$24,218)	(\$282,327)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0133.00000	(\$34,116)	(\$5,625)	(\$39,740)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0131.00000	(\$20,408)	(\$5,132)	(\$25,540)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0101.00000	(\$570,877)	(\$43,205)	(\$614,082)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0117.00000	(\$44,829)	(\$7,371)	(\$52,200)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25465.79951.000000.00000	(\$2,021)	(\$1,296)	(\$3,317)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0129.00000	(\$2,071)	(\$17)	(\$2,088)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0133.00000	(\$7,531)	(\$1,823)	(\$9,354)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0131.00000	(\$11,832)	\$0	(\$11,832)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0101.00000	(\$191,238)	(\$18,132)	(\$209,369)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0117.00000	(\$7,854)	\$0	(\$7,854)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.LR0131.00000	(\$284)	\$0	(\$284)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.LR0101.00000	(\$41,900)	\$0	(\$41,900)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.LR0117.00000	(\$2,361)	\$0	(\$2,361)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0133.00000	(\$2,287)	(\$1,436)	(\$3,723)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0131.00000	(\$4,239)	(\$319)	(\$4,558)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0101.00000	(\$108,703)	(\$9,356)	(\$118,059)
GAZIFERE INC. - Operations	79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0117.00000	(\$9,578)	\$0	(\$9,578)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.000000.00000	(\$455,612)	(\$61,682)	(\$517,294)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.PP1957.00000	(\$42,337)	\$0	(\$42,337)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0133.00000	(\$33,652)	(\$620)	(\$34,272)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0131.00000	(\$13,740)	(\$3,233)	(\$16,973)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0101.00000	(\$351,213)	(\$25,500)	(\$376,713)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0117.00000	(\$23,820)	(\$7,287)	(\$31,107)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25465.79952.000000.00000	(\$106,843)	(\$31,342)	(\$138,185)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25465.79952.LR0133.00000	(\$1,394)	(\$463)	(\$1,857)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25465.79952.LR0131.00000	(\$5,074)	\$0	(\$5,074)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25465.79952.LR0117.00000	(\$12,964)	\$1,648	(\$11,316)

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25401.79952.000000.00000	(\$98,795)	(\$7,970)	(\$106,765)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0129.00000	(\$3,296)	(\$920)	(\$4,216)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0133.00000	(\$7,531)	(\$2,191)	(\$9,722)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0131.00000	(\$14,211)	\$0	(\$14,211)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0101.00000	(\$243,558)	(\$22,680)	(\$266,238)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0117.00000	(\$12,173)	\$0	(\$12,173)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25423.79952.MCRECV.00000	(\$805,874)	(\$73,578)	(\$879,452)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25421.79952.000000.00000	(\$286,070)	(\$32,371)	(\$318,441)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25420.79952.000000.00000	(\$787,797)	(\$117,365)	(\$905,162)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25411.79952.000000.00000	(\$194,107)	\$0	(\$194,107)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0129.00000	(\$1,417)	\$0	(\$1,417)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0133.00000	(\$7,557)	(\$1,436)	(\$8,993)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0131.00000	(\$8,118)	(\$857)	(\$8,975)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0101.00000	(\$208,874)	(\$17,724)	(\$226,598)
GAZIFERE INC. - Operations	79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0117.00000	(\$21,386)	(\$1,661)	(\$23,047)
GAZIFERE INC. - Operations	79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25401.79953.000000.00000	\$98,795	\$7,970	\$106,765
GAZIFERE INC. - Operations	79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25421.79953.000000.00000	\$286,070	\$32,371	\$318,441
GAZIFERE INC. - Operations	79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25420.79953.000000.00000	\$787,797	\$117,365	\$905,162
GAZIFERE INC. - Operations	79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25411.79953.ARPALT.00000	(\$161,922)	\$0	(\$161,922)
GAZIFERE INC. - Operations	79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25411.79953.ARPDAM.00000	(\$32,297)	\$0	(\$32,297)
GAZIFERE INC. - Operations	79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25411.79953.000000.00000	\$194,219	\$0	\$194,219
GAZIFERE INC. - Operations	80221	DEPR - PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	25242.000.00000.80221.FA0410.00000	(\$4,394)	\$0	(\$4,394)
GAZIFERE INC. - Operations	80221	DEPR - PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	25242.000.00000.80221.FA0402.00000	(\$7,621)	\$0	(\$7,621)
GAZIFERE INC. - Operations	80221	DEPR - PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	25242.000.00000.80221.FA0452.00000	\$755,604	\$0	\$755,604
GAZIFERE INC. - Operations	80221	DEPR - PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	25242.000.00000.80221.FA0400.00000	(\$55,069)	(\$4,337)	(\$59,406)
GAZIFERE INC. - Operations	80271	DEPR - OTHER OPERATING EQUIP	25242.000.00000.80271.000000.00000	\$31,721	\$2,852	\$34,572
GAZIFERE INC. - Operations	80300	DEPR - GAS MAINS	25242.000.00000.80300.000000.00000	\$1,497,471	\$149,337	\$1,646,808
GAZIFERE INC. - Operations	80301	DEPR - GAS SERVICES	25242.000.00000.80301.000000.00000	\$2,232,772	\$234,116	\$2,466,888
GAZIFERE INC. - Operations	80310	DEPR - REGULATING EQUIPMENT	25242.000.00000.80310.000000.00000	\$83,629	\$7,950	\$91,579
GAZIFERE INC. - Operations	80311	DEPR - METERING EQUIPMENT	25242.000.00000.80311.000000.00000	\$106,675	\$9,536	\$116,211
GAZIFERE INC. - Operations	80400	DEPR - VEHICLES AND WORK EQUIPMENT	25242.000.00000.80400.000000.00000	\$107,880	\$8,973	\$116,854
GAZIFERE INC. - Operations	80401	DEPR - OFFICE FURNITURE	25242.000.00000.80401.000000.00000	\$46,715	\$4,268	\$50,983
GAZIFERE INC. - Operations	80402	DEPR - EQUIPMENT (NON-OPERATIONAL)	25242.000.00000.80402.000000.00000	\$77,238	\$6,469	\$83,707
GAZIFERE INC. - Operations	80410	DEPR - COMPUTER HARDWARE	25242.000.00000.80410.000000.00000	\$144,675	\$11,664	\$156,339
GAZIFERE INC. - Operations	80451	DEPR - LEASEHOLD IMPROVEMENTS	25242.000.00000.80451.000000.00000	\$60,630	\$5,780	\$66,410
GAZIFERE INC. - Operations	80452	DEPR - RENTAL ASSETS	25242.000.00000.80452.000000.00000	\$2,809,231	\$339,621	\$3,148,852
GAZIFERE INC. - Operations	80541	AMORT - INTANGIBLE ASSETS - ACCRUAL (MANUAL)	25242.000.00000.80541.FA0590.00000	(\$743,589)	\$0	(\$743,589)
GAZIFERE INC. - Operations	80560	AMORT - INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	25242.000.00000.80560.000000.00000	\$104,889	\$12,994	\$117,883
GAZIFERE INC. - Operations	80590	AMORT - CUSTOMER INFORMATION SYSTEM (CIS)	25242.000.00000.80590.000000.00000	\$1,023,268	\$13,773	\$1,037,041
GAZIFERE INC. - Operations	82001	OTHER INCOME ACCOUNT	25242.000.00000.82001.000000.00000	\$0	(\$185,871)	(\$185,871)
GAZIFERE INC. - Operations	82003	GAIN/LOSS ON DISPOSITION	25242.000.00000.82003.000000.00000	\$128,440	\$27,398	\$155,838
GAZIFERE INC. - Operations	82017	OTHER INTEREST INCOME	25242.000.00000.82017.MCNREG.00000	(\$11,237)	(\$960)	(\$12,196)
GAZIFERE INC. - Operations	82101	OTHER EXPENSES	25242.000.25438.82101.EQOTHR.00000	\$4,654	\$0	\$4,654
GAZIFERE INC. - Operations	82205	INTEREST EXPENSE - OTHER	25242.000.25450.82205.EQOTHR.00000	\$36	\$0	\$36
GAZIFERE INC. - Operations	82205	INTEREST EXPENSE - OTHER	25242.000.00000.82205.EQOTHR.00000	\$84,484	\$11,896	\$96,380
GAZIFERE INC. - Operations	82206	INTEREST EXPENSE - SECURITY DEPOSITS	25242.000.00000.82206.000000.00000	\$1,698	\$165	\$1,863
GAZIFERE INC. - Operations	82207	INTEREST EXPENSE - REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.82207.000000.00000	(\$488,157)	(\$29,767)	(\$517,924)
GAZIFERE INC. - Operations	82321	INTERLOB INTEREST EXP/INCOME	25242.000.00000.82321.000000.25241	\$2,696,245	\$250,130	\$2,946,374
GAZIFERE INC. - Operations	82403	BANK CHARGES	25242.000.25450.82403.000000.00000	\$18,765	\$1,615	\$20,380
GAZIFERE INC. - Operations	88001	CURRENT INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88001.000000.00000	\$2,308,297	\$588,958	\$2,897,255
GAZIFERE INC. - Operations	88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.RDGASV.00000	(\$117,041)	(\$35,708)	(\$152,749)
GAZIFERE INC. - Operations	88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.RDUUFO.00000	(\$15,771)	\$30,310	\$14,539
GAZIFERE INC. - Operations	88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.RDWTHR.00000	\$166,271	(\$188,646)	(\$22,375)
GAZIFERE INC. - Operations	88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.MCNORM.00000	\$411,275	\$37,389	\$448,663
GAZIFERE INC. - Operations	88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.MCUU06.00000	\$81,114	\$7,374	\$88,488
GAZIFERE INC. - Operations	88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.YY2015.00000	\$9,707	\$883	\$10,589
GAZIFERE INC. - Operations	88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.YY2016.00000	\$5,207	\$0	\$5,207

LOB: 25242 - GAZIFERE INC. - Operations

LOB Name	Account	Account Name	GL String	Opening Amount	Net Activity	Closing Amount
GAZIFERE INC. - Operations	88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.YY2017.00000	\$0	(\$65,788)	(\$65,788)
GAZIFERE INC. - Operations	88101	PROVINCIAL INCOME TAX PROVISION - CURR YR	25242.000.00000.88101.000000.00000	(\$246,537)	\$152,578	(\$93,959)

(\$7,847,543)

ANNEXE IV

Enbridge Gas Distribution Inc.

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

Invoice No: GS-17-0294

Invoice To:

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

Invoice Date: 15-Feb-17
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of January 2017
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited
GST Registration # R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - January 2017	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of January 2017	\$4,263,818.78

Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Sub-Total	\$4,263,818.78
	Total Invoice	\$4,263,818.78

Prepared by: Ali Chhatriwala

Approved by:  Larry Wigelius

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

Invoice No: GZ-17-0290

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

Invoice Date: 09-Feb-17
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on
overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
Jan 2017

Description of Charges	Amount
Charge for the month of Jan 2017 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings Abandonment Surcharge	\$115,737.48 6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice: \$122,289.06

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

Prepared by:

Ali Chhatiwala

Approved By:

Larry Wigellus

Enbridge Gas Distribution Inc.

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

Invoice No: GS-17-0295

Invoice To:

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


Invoice Date: 10-Mar-17
 Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of February 2017 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - February 2017		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of February 2017		\$3,729,272.64
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Sub-Total \$3,729,272.64
		Total Invoice \$3,729,272.64

Prepared by: _____

Ali Chhatiwala

Approved by: _____



 Larry Wigelius

Niagara Gas Transmission Limited.

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

Invoice No: GZ-17-0291

Invoice To:

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

Invoice Date: 10-Mar-17

Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on
overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
Feb 2017

Description of Charges	Amount
Charge for the month of Feb 2017 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings	\$115,737.48
Abandonment Surcharge	6,551.58
Total Invoice	\$122,289.06

Please remit payment to:

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

Total Invoice

\$122,289.06

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder

* HST zero rated

Prepared by:

Ali Chhatiwala

Approved By:

Larry Wiselius

Enbridge Gas Distribution Inc.

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

Invoice No: GS-17-0296

Invoice To:

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

Invoice Date: 11-Apr-17
 Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of March 2017 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited	GST Registration # R105205140
--	----------------------------------

Description of Charges	Amount
Invoice - March 2017	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of March 2017	\$4,050,129.80

Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Sub-Total	\$4,050,129.80
	Total Invoice	\$4,050,129.80

Prepared by: Ali Chhatriwala

Approved by:  Larry Wigelius

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

Invoice No: GZ-17-0292

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

Invoice Date: 11-Apr-17
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on
overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
March 2017

Description of Charges	Amount
Charge for the month of March 2017 pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	\$115,737.48
Abandonment Surcharge	6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice \$122,289.06

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

Prepared by: Ali Chhatriwala

Approved By: Larry Wigokus

Enbridge Gas Distribution Inc.

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

Invoice No: GS-17-0297

Invoice To:

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

Invoice Date: 10-May-17
 Payment Terms: net 10 days.

Gas Sales Invoice for the month of April 2017 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges.		Amount
Invoice - April 2017		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of April 2017		\$2,094,514.71
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Sub-Total \$2,094,514.71
		Total Invoice \$2,094,514.71

Prepared by: _____

Ali Chhatriwala

Approved by: _____

Larry Wigelius

S:\FINSTWTS\ALI\AFFILIATES\EGD\Rate 200 - Invoice\RATE 200 INVOICE 2017\RATE 200 EGD to Gazifere_2017.xls|April 2017

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

Invoice No: GZ-17-0293

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

Invoice Date: 10-May-17
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on
overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
April 2017

Description of Charges	Amount
Charge for the month of April 2017 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings Abandonment Surcharge	\$115,737.48 6,551.58
Total Invoice	\$122,289.06

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:

All Chhatrivala

Approved By:

Larry Wigellus

Enbridge Gas Distribution Inc.Invoice No: **GS-17-0298**P.O. Box 650
Scarborough, Ontario
M1K 5E3

Invoice To:

Gazifere Inc.
706, Boul Greber
Gatineau, Que.
J8V 3P8Invoice Date: 09-Jun-17
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of May 2017

Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration #
R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - May 2017	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of May 2017	\$1,555,575.33

Please remit payment to:
Enbridge Gas Distribution Inc.
P.O. Box 650
Scarborough, Ontario
M1K 5E3

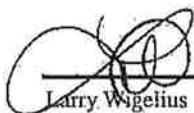
Sub-Total \$1,555,575.33

Total Invoice \$1,555,575.33

Prepared by:

Ali Chhatiwala

Approved by:



 Larry Wigelius

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

Invoice No: GZ-17-0294

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

Invoice Date: 09-Jun-17
 Payment Terms: Due upon receipt
 2% interest per month on
 overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
 May 2017

Description of Charges	Amount
Charge for the month of pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 May 2017 Transportation - Ottawa River Crossings Abandonment Surcharge	\$115,737.48 6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice. \$122,289.06

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

Prepared by:

Ali Chhatiwala

Approved By:

Larry Wignall

Enbridge Gas Distribution Inc.

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

Invoice No: GS-17-0299

Invoice To:

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

Invoice Date: 11-Jul-17
 Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of June 2017 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - June 2017		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of June 2017		\$942,029.18
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Sub-Total \$942,029.18
		Total Invoice \$942,029.18

Prepared by: _____

Ali Chhatriwala

Approved by: _____



 Larry Wigelius

Niagara Gas Transmission Limited

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

Invoice No: GZ-17-0295

Invoice To:

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

Invoice Date: 10-Jul-17

Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on
overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
June 2017


Description of Charges	Amount
Charge for the month of pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 June 2017	
Transportation - Ottawa River Crossings	\$115,737.48
Abandonment Surcharge	6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice \$122,289.06

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

Prepared by:

All Chhatryata

Approved By:


Larry W. Gellus

Enbridge Gas Distribution Inc.

Invoice No: GS-17-0300

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

Invoice To:

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


Invoice Date: 09-Aug-17
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of July 2017 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - July 2017		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of July 2017		\$972,411.74
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Sub-Total \$972,411.74
		Total Invoice: \$972,411.74

Prepared by: _____

Ali Chhatiwala

Approved by: _____


Larry Wigelius

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

Invoice No: GZ-17-0296

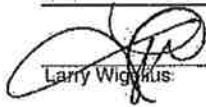
Invoice To:
Gazifere Inc.
706, Boul Greber
Gatineau, Quebec
J8V 3P8

Invoice Date: 09-Aug-17
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on
overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
July 2017

Description of Charges	Amount
Charge for the month of July 2017 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	\$115,737.48
Abandonment Surcharge	6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice \$122,289.06

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

Prepared by: Ali Chhatiwala
Approved By: 
Larry Wiggyus

Enbridge Gas Distribution Inc.

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

Invoice No: GS-17-0301

Invoice To:

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

Invoice Date: 11-Sep-17
Payment Terms: net 10 days

Gas Sales Invoice for the month of August 2017 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges	Amount	
Invoice - August 2017		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of August 2017	\$1,004,396.29	
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Sub-Total	\$1,004,396.29
	Total Invoice	\$1,004,396.29

Prepared by: Ali Chhatrivala

Approved by: Larry Wigofius

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

Invoice No: GZ-17-0297

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

Invoice Date: 11-Sep-17
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on
overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
August 2017

Description of Charges	Amount
Charge for the month of August 2017 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	\$115,737.48
Abandonment Surcharge	6,551.58

Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice	\$122,289.06
---	----------------------	---------------------

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

Prepared by: Ali Chhatriwala
Approved By: Larry Wilgels

Enbridge Gas Distribution Inc.Invoice No: **GS-17-0302**P.O. Box 650
Scarborough, Ontario
M1K 5E3

Invoice To:

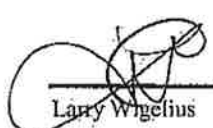
Gazifere Inc.
706, Boul Greber
Gatineau, Que.
J8V 3P8Invoice Date: 12-Oct-17
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of September 2017 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - September 2017		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of September 2017		\$1,181,506.49
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Sub-Total \$1,181,506.49
		Total Invoice \$1,181,506.49

Prepared by:

Ali Chhatriwala

Approved by:


Larry Wigelius

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

Invoice No: GZ-17-0298

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

Invoice Date: 12-Oct-17
Payment Terms: Due upon receipt.
2% interest per month on
overdue accounts.

Transportation Service Invoice for the month of:
September 2017

Description of Charges	Amount
Charge for the month of September 2017 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings	\$115,737.48
Abandonment Surcharge	6,551.58
Total Invoice.	\$122,289.06

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 Wigoldus

Enbridge Gas Distribution Inc.

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

Invoice No: GS-17-0303

Invoice To:

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

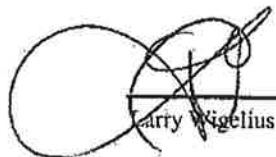
Invoice Date: 10-Nov-17
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of October 2017		GST Registration #
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - October 2017		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of October 2017		\$1,527,375.84
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3		Sub-Total \$1,527,375.84
		Total Invoice \$1,527,375.84

Prepared by:

Ali Chhatrivala

Approved by:


Larry Wigelius

Niagara Gas Transmission Limited

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

Invoice No: GZ-17-0299

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

Invoice Date: 10-Nov-17
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on
overdue accounts.

Transportation Service Invoice for the month of:
October 2017

Description of Charges	Amount
Charge for the month of October 2017 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings Abandonment Surcharge	 \$115,737.48 6,551.58
Please remit payment to: Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Total Invoice \$122,289.06

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

Prepared by: Ali Chhatrivala

Approved By:  Larry Wigelius

Enbridge Gas Distribution Inc.

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

Invoice No: GS-17-0304

Invoice To:

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


Invoice Date: 12-Dec-17
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of November 2017		GST Registration #
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - November 2017		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of November 2017		\$3,409,082.57
Please remit payment to: Enbridge Gas Distribution Inc. P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	Sub-Total	\$3,409,082.57
	Total Invoice	\$3,409,082.57

Prepared by: _____

Ali Chhatriwala

Approved by: _____


Larry Wigelius

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

Invoice No: GZ-17-300

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

Invoice Date: 08-Dec-17
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on
overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
November 2017

Description of Charges	Amount
Charge for the month of November 2017 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings	\$115,737.48
Abandonment Surcharge	6,551.58
Total Invoice	\$122,289.06

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 Chhatriwala

Approved By:

Larry Wiggallus

Enbridge Gas Distribution Inc.

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

Invoice No: GS-17-0305

Invoice To:

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

Invoice Date: 09-Jan-18
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of December 2017
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration #
R105205140

Description of Charges

Amount

Invoice - Decembr 2017

Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of December 2017

\$5,022,728.98

Please remit payment to:
Enbridge Gas Distribution Inc.
P.O. Box 650
Scarborough, Ontario
M1K 5E3

Sub-Total

\$5,022,728.98

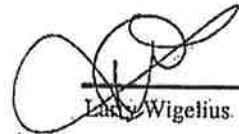
Total Invoice

\$5,022,728.98

Prepared by:

Ali Chhatrivala

Approved by:


Larry Wigetius

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

Invoice No: GZ-17-301

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

Invoice Date: 08-Jan-18
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on
overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
December 2017

Description of Charges	Amount
Charge for the month of December 2017 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02 Transportation - Ottawa River Crossings	\$115,737.48
Abandonment Surcharge	6,551.58
Total Invoice	\$122,289.06

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 Chhatiwala

Approved By:

Larry Wiget

Niagara Gas Transmission Limited

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

Invoice No: GZ-18-001

Invoice To:

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

Invoice Date: 08-Jan-18

Payment Terms: Due upon receipt
 2% interest per month on
 overdue accounts

Refund Cost of Service as per True Up for the year 2017


Description of Charges	Amount
0	
Refund Cost of Service per True Up for the year 2017	(149,712.00)
Please remit payment to:	Total Invoice
Niagara Gas Transmission Limited P.O. Box 650 Scarborough, Ontario M1K 5E3	(\$149,712.00)

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

Prepared by:

Ali Chhatiwala

Approved By:


 Larry Wigelius

Year 2017 Niagara Gas COS True Up

		Ottawa River Crossing (1) Total
		Column A
1	Debt component of rate base	\$5,276,354
2	Equity component of rate base	3,517,569
		\$8,793,923
4	Return on rate base	14.00%
		\$386,933

<u>Cost of service</u>		
Revenue required from		
5	Gazifere - 100%	1,317,757
6	EGD	
7	Michigan Consolidated (MichCon)	
8	St. Lawrence Gas	
9	Bluewater Gas Storage Services - Tehaska Marketing	
10	EDF Trading North America Power City Partners (2)	

11	Tidal	
12	Other	
	Total revenue required	1,317,757

<u>Expenses</u>		
13	O&M	214,636
14	Depreciation	271,239
15	Property taxes	77,723

18	Interest on long term debt	243,415
19	Total expenses	807,013

20	Income before income taxes	510,744
21	Income taxes	123,811

24	Net Income	\$386,933
----	------------	-----------

Notes:

- 1 Ottawa River crossing has no exposure, since this service is s
- 2 St. Law. River crossing has no exposure, since this service is s
- 3 The Link is subject to "forecast risk" if we under-estimated our
- 4 Power City Partners is an intermittent service customer, its fo

<u>Tax calculations</u>		
	Pre-tax income	510,744
	Add: Depreciation	271,239
	Less: CCA	(314,770)
	Taxable income	467,213
	Tax rate:	25.50%
		\$123,811