

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
BASE DE TARIFICATION
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2019

	1er JAN	JAN	FÉV	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUIL	AOÛT	SEPT	OCT	NOV	DÉC	TOTAL 13 MOIS	MOY 13 MOIS
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
5 IMMOBILISATIONS RÉGLEMENTÉES	172,079,302	174,564,397	175,388,447	175,201,663	175,770,460	176,710,010	177,614,691	177,886,630	180,085,566	181,022,475	182,549,895	182,652,342	183,558,441	2,315,084,318	178,083,409
7 AMORT. CUM. RÉGLEMENTÉ	(73,713,126)	(74,105,359)	(74,534,807)	(74,986,422)	(75,407,964)	(75,765,716)	(76,124,689)	(76,494,978)	(76,814,693)	(77,077,106)	(77,449,232)	(77,850,039)	(78,001,381)	(988,325,511)	(76,025,039)
9 VALEUR NETTE RÉGLEMENTÉE	98,366,176	100,459,038	100,853,640	100,215,241	100,362,496	100,944,294	101,490,001	101,391,652	103,270,873	103,945,369	105,100,663	104,802,303	105,557,061	1,326,758,807	102,058,370
12 COMPTES DIFFÉRÉS (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13 CONTRIBUTIONS PGÉÉ (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,350	10,035	17,801	61,834	84,562	177,583	13,660
14 PROGRAMMES COMMERCIAUX	177,272	179,123	178,535	188,947	189,475	186,775	190,459	190,510	188,247	185,703	182,081	191,803	202,369	2,431,301	187,023
17 AJUSTEMENT DU COÛT DU GAZ (3)	(1,265,504)	(1,499,041)	(966,346)	(477,378)	(784,586)	(887,386)	(841,117)	(814,687)	(817,682)	(790,208)	(1,151,695)	(768,773)	(613,267)	(11,677,669)	(898,282)
18 AUTO ASSURANCE (4)	(181,568)	(183,469)	(185,370)	(187,271)	(189,171)	(191,072)	(192,973)	(194,874)	(196,775)	(198,676)	(200,577)	(202,478)	(204,379)	(2,508,653)	(192,973)
19 STABILISATION DE LA TEMPÉRATURE (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20 GAZ PERDU (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(1,447,072)	(1,682,510)	(1,151,716)	(664,649)	(973,757)	(1,078,458)	(1,034,090)	(1,009,561)	(1,014,457)	(988,884)	(1,352,272)	(971,251)	(817,646)	(14,186,322)	(1,091,256)
26 FONDS DE ROULEMENT															
27 Coût du gaz												Coût	Taux	Montant	
28 Exploitation												30,935,365	-14.1/365	(1,199,106)	
29 Taxes municipales et autres												(5) 13,009,111	10.9/365	389,525	
30 Impôts												731,800	130.8/365	262,145	
31 Provision pour mauvaises créances												1,201,411	25/365	82,288	
32 Taxe sur les produits et services														(228,973)	
33 Taxe de vente provinciale														(260,590)	
34														(522,536)	(1,477,246)
35 Total															<u>99,690,551</u>

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
BASE DE TARIFICATION - NOTES
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2019

- (1) Selon la décision D-2017-028, R-3969-2016 :

[41] La Régie ordonne à Gazifère d'exclure de la base tarification tous les CFR de type CÉR et de modifier le traitement comptable réglementaire des CFR de type CÉR de façon à ce qu'ils ne transitent plus par la base de tarification pour leur disposition. Elle maintient cependant leur amortissement dans les charges d'exploitation selon les périodes déjà autorisées.

- (2) Selon la décision D-2019-088, R-4043-2018 :

[461] La Régie reconnaît donc les aides financières liées au PGEÉ de Gazifère à titre d'actifs réglementaires et retient une période d'amortissement de 10 ans à cet égard. Ces actifs devront être inclus à la base de tarification et rémunérés aux taux du coût moyen pondéré du capital.

- (3) Procédure approuvée dans la décision D-90-68.

- (4) Auto - assurance

Solde d'ouverture de l'auto-assurance	
selon la fermeture des livres 2018 (solde au 31 décembre 2018)	(181.6)
Amortissement des réclamations de 2015	(22.8)
Réclamations de 2019	-
	-
Solde de fermeture de l'auto-assurance au 31 décembre 2019	(204.4)

- (5) Fonds de roulement

Charges d'exploitation (GI-6, document 1, page 1 de 3, ligne 10, colonne 3)	14,054.9
Plus: Amortissement des comptes de stabilisation (GI-6, document 1, page 1 de 3, ligne 12, colonne 3)	(936.6)
Moins: Amortissement de l'auto-assurance	22.8
Moins: Mauvaises créances de 2019	86.4
	86.4
	13,009.1

GAZIFÈRE INC.
COMPTE DE STABILISATION DE LA TEMPÉRATURE MAINTENU HORS BASE DE TARIFICATION
FERMETURE DES LIVRES 2019

NO DE LIGNE	Description	DÉC	JAN	FÉV	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUIL	AOÛT	SEPT	OCT	NOV	DÉC	TOTAL 12 MOIS
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Variation 2013															
1	Stabilisation de la température	(303,615)	(303,615)	(279,323)	(254,943)	(230,474)	(205,916)	(181,270)	(156,534)	(131,708)	(106,793)	(81,787)	(56,690)	(31,503)	(303,615)
2	Mouvements	25,301	25,301	25,301	25,301	25,301	25,301	25,301	25,301	25,301	25,301	25,301	25,301	25,301	303,615
3	Sous-total	(278,314)	(254,022)	(229,641)	(205,172)	(180,615)	(155,968)	(131,232)	(106,407)	(81,491)	(56,485)	(31,389)	(6,201)	(22)	-
4	Intérêts selon dette C-T 4.35%	(1,009)	(921)	(832)	(744)	(655)	(565)	(476)	(386)	(295)	(205)	(114)	(22)	(22)	(6,224)
5	Stabilisation nette	(1)	(279,323)	(254,943)	(230,474)	(205,916)	(181,270)	(156,534)	(131,708)	(106,793)	(81,787)	(56,690)	(31,503)	(6,224)	(6,224)
Variation 2014															
6	Stabilisation de la température	(632,718)	(632,718)	(608,553)	(584,300)	(559,959)	(535,530)	(511,013)	(486,406)	(461,711)	(436,926)	(412,051)	(387,086)	(362,030)	(632,718)
7	Mouvements	26,363	26,363	26,363	26,363	26,363	26,363	26,363	26,363	26,363	26,363	26,363	26,363	26,363	316,359
8	Sous-total	(606,355)	(582,190)	(557,937)	(533,596)	(509,167)	(484,650)	(460,043)	(435,348)	(410,562)	(385,687)	(360,722)	(335,667)	(316,359)	(316,359)
9	Intérêts selon dette C-T 4.35%	(2,198)	(2,110)	(2,023)	(1,934)	(1,846)	(1,757)	(1,668)	(1,578)	(1,488)	(1,398)	(1,308)	(1,217)	(1,127)	(20,524)
10	Stabilisation nette	(2)	(608,553)	(584,300)	(559,959)	(535,530)	(511,013)	(486,406)	(461,711)	(436,926)	(412,051)	(387,086)	(362,030)	(336,883)	(336,883)
Variation 2015															
11	Stabilisation de la température	(725,111)	(725,111)	(707,524)	(689,874)	(672,160)	(654,382)	(636,539)	(618,631)	(600,659)	(582,621)	(564,518)	(546,350)	(528,115)	(725,111)
12	Mouvements	20,142	20,142	20,142	20,142	20,142	20,142	20,142	20,142	20,142	20,142	20,142	20,142	20,142	241,704
13	Sous-total	(704,969)	(687,382)	(669,732)	(652,018)	(634,240)	(616,397)	(598,489)	(580,517)	(562,479)	(544,376)	(526,208)	(507,973)	(489,407)	(483,407)
14	Intérêts selon dette C-T 4.35%	(2,556)	(2,492)	(2,428)	(2,364)	(2,299)	(2,234)	(2,170)	(2,104)	(2,039)	(1,973)	(1,908)	(1,841)	(1,775)	(26,407)
15	Stabilisation nette	(3)	(707,524)	(689,874)	(672,160)	(654,382)	(636,539)	(618,631)	(600,659)	(582,621)	(564,518)	(546,350)	(528,115)	(509,815)	(509,815)
Variation 2016															
16	Stabilisation de la température	(176,986)	(176,986)	(173,927)	(170,857)	(167,776)	(164,683)	(161,580)	(158,465)	(155,339)	(152,201)	(149,052)	(145,892)	(142,720)	(176,986)
17	Mouvements	3,687	3,687	3,687	3,687	3,687	3,687	3,687	3,687	3,687	3,687	3,687	3,687	3,687	44,247
18	Sous-total	(173,299)	(170,240)	(167,170)	(164,089)	(160,996)	(157,893)	(154,778)	(151,652)	(148,514)	(145,365)	(142,205)	(139,033)	(135,843)	(132,740)
19	Intérêts selon dette C-T 4.35%	(628)	(617)	(606)	(595)	(584)	(572)	(561)	(550)	(538)	(527)	(515)	(504)	(492)	(6,798)
20	Stabilisation nette	(4)	(173,927)	(170,857)	(167,776)	(164,683)	(161,580)	(158,465)	(155,339)	(152,201)	(149,052)	(145,892)	(142,720)	(139,537)	(139,537)
Variation 2017															
21	Stabilisation de la température	(80,764)	(80,764)	(79,705)	(78,643)	(77,578)	(76,508)	(75,434)	(74,357)	(73,275)	(72,190)	(71,101)	(70,008)	(68,910)	(80,764)
22	Mouvements	1,346	1,346	1,346	1,346	1,346	1,346	1,346	1,346	1,346	1,346	1,346	1,346	1,346	16,153
23	Sous-total	(79,418)	(78,359)	(77,297)	(76,232)	(75,162)	(74,088)	(73,011)	(71,929)	(70,844)	(69,755)	(68,662)	(67,564)	(66,461)	(64,611)
24	Intérêts selon dette C-T 4.35%	(288)	(284)	(280)	(276)	(272)	(269)	(265)	(261)	(257)	(253)	(249)	(245)	(241)	(3,198)
25	Stabilisation nette	(5)	(79,705)	(78,643)	(77,578)	(76,508)	(75,434)	(74,357)	(73,275)	(72,190)	(71,101)	(70,008)	(68,910)	(67,809)	(67,809)
Variation 2018															
26	Stabilisation de la température	(892,593)	(892,593)	(895,829)	(899,076)	(902,335)	(905,606)	(908,889)	(912,184)	(915,490)	(918,809)	(922,140)	(925,482)	(928,837)	(892,593)
27	Mouvements	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Sous-total	(892,593)	(895,829)	(899,076)	(902,335)	(905,606)	(908,889)	(912,184)	(915,490)	(918,809)	(922,140)	(925,482)	(928,837)	(932,184)	(892,593)
29	Intérêts selon dette C-T 4.35%	(3,236)	(3,247)	(3,259)	(3,271)	(3,283)	(3,295)	(3,307)	(3,319)	(3,331)	(3,343)	(3,355)	(3,367)	(3,379)	(39,611)
30	Stabilisation nette	(6)	(895,829)	(899,076)	(902,335)	(905,606)	(908,889)	(912,184)	(915,490)	(918,809)	(922,140)	(925,482)	(928,837)	(932,204)	(932,204)
Variation 2019															
31	Stabilisation de la température	-	(371,909)	(456,551)	(680,908)	(901,935)	(1,165,393)	(1,401,657)	(1,406,738)	(1,411,838)	(1,416,956)	(1,422,074)	(1,427,192)	(1,432,310)	(1,437,428)
32	Mouvements	(370,565)	(82,993)	(221,898)	(217,769)	(259,249)	(231,202)	-	-	-	52,701	(519,992)	170,930	(1,680,037)	-
33	Sous-total	(370,565)	(454,902)	(678,449)	(898,677)	(1,161,184)	(1,396,595)	(1,401,657)	(1,406,738)	(1,411,838)	(1,416,956)	(1,422,074)	(1,427,192)	(1,432,310)	(1,437,428)
34	Intérêts selon dette C-T 4.35%	(1,343)	(1,649)	(2,459)	(3,258)	(4,209)	(5,063)	(5,081)	(5,099)	(5,118)	(5,136)	(5,154)	(5,172)	(5,190)	(51,327)
35	Stabilisation nette	(7)	(371,909)	(456,551)	(680,908)	(901,935)	(1,165,393)	(1,401,657)	(1,406,738)	(1,411,838)	(1,416,956)	(1,422,074)	(1,427,192)	(1,432,310)	(1,437,428)
TOTAL															
36	Stabilisation de la température	(2,811,787)	(2,811,787)	(3,116,770)	(3,134,244)	(3,291,190)	(3,444,560)	(3,640,117)	(3,808,234)	(3,744,921)	(3,681,378)	(3,617,604)	(3,500,708)	(3,958,157)	(2,811,787)
37	Mouvements	(293,726)	(6,153)	(145,058)	(140,929)	(182,409)	(154,362)	76,840	76,840	76,840	76,840	129,540	(443,152)	247,770	(257,960)
38	Sous-total	(3,105,513)	(3,122,923)	(3,279,302)	(3,432,119)	(3,626,969)	(3,794,479)	(3,731,394)	(3,668,081)	(3,604,538)	(3,488,064)	(3,343,860)	(3,710,387)	(3,569,747)	(3,569,747)
39	Intérêts selon dette C-T 4.35%	(11,257)	(11,321)	(11,887)	(12,441)	(13,148)	(13,755)	(13,526)	(13,297)	(13,066)	(12,835)	(12,604)	(12,373)	(12,142)	(154,090)
40	Stabilisation nette	(8)	(2,811,787)	(3,116,770)	(3,134,244)	(3,291,190)	(3,444,560)	(3,640,117)	(3,808,234)	(3,744,921)	(3,681,378)	(3,617,604)	(3,500,708)	(3,958,157)	(3,723,837)

- (1) Correspond à la normalisation de la température de l'année 2013 telle qu'approuvée par la Régie dans sa décision D-2014-114 et dont l'amortissement au montant de (303 615)\$ / 5 ans sera considéré dans les tarifs de 2015 à 2019 selon la procédure approuvée dans les décisions D-2008-144 et D-2011-186.
- (2) Correspond à la normalisation de la température de l'année 2014 telle qu'approuvée par la Régie dans sa décision D-2015-120 et dont l'amortissement au montant de (436 926)\$ / 5 ans sera considéré dans les tarifs de 2016 à 2020 selon la procédure approuvée dans les décisions D-2008-144 et D-2011-186, plus un amortissement supplémentaire de 361,7k selon D-2017-028.
- (3) Correspond à la normalisation de la température de l'année 2015 telle qu'approuvée par la Régie dans sa décision D-2016-116 et dont l'amortissement au montant de (332 129)\$ / 5 ans sera considéré dans les tarifs de 2017 à 2021 selon la procédure approuvée dans les décisions D-2008-144 et D-2011-186, plus un amortissement supplémentaire de 361,7k selon D-2017-028.
- (4) Correspond à la normalisation de la température de l'année 2016 telle qu'approuvée par la Régie dans sa décision D-2017-081 et dont l'amortissement au montant de (43 026)\$ / 5 ans sera considéré dans les tarifs de 2018 à 2022 plus intérêts (D-2017-028) selon la procédure approuvée dans les décisions D-2008-144 et D-2011-186.
- (5) Correspond à la normalisation de la température de l'année 2017 telle qu'approuvée par la Régie dans sa décision D-2018-134 et dont l'amortissement au montant de (18 401)\$ / 5 ans sera considéré dans les tarifs de 2019 à 2023 plus intérêts (D-2017-028) selon la procédure approuvée dans les décisions D-2008-144 et D-2011-186.
- (6) Correspond à la normalisation de la température de l'année 2018 telle qu'approuvée par la Régie dans sa décision D-2019-154 et dont l'amortissement au montant de (178 171)\$ / 5 ans sera considéré dans les tarifs de 2020 à 2024 plus intérêts (D-2017-028) selon la procédure approuvée dans les décisions D-2008-144 et D-2011-186.
- (7) Voir GI-7, document 1.1.1.1, page 1 de 1, ligne 3.

SOMMAIRE DE LA NORMALISATION

GAZIFÈRE INC.
NORMALISATION DE LA TEMPÉRATURE TARIFS 1, 2 ET 3
MÉTHODE DU TAUX CORRESPONDANT
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2019

No de ligne	DESCRIPTION	JAN 1	FÉV 2	MARS 3	AVRIL 4	MAI 5	JUIN 6	OCT 7	NOV 8	DÉC 9	TOTAL 10
<u>MOIS COURANT</u>											
1	NORMALISATION DES VENTES (\$)	(732,491)	(165,810)	(446,565)	(410,483)	(452,692)	(410,789)	91,211	(920,052)	305,763	(3,141,908)
2	NORMALISATION DES ACHATS (\$)	(361,926)	(82,817)	(224,667)	(192,714)	(193,443)	(179,587)	38,511	(400,060)	134,833	(1,461,871)
3	NORMALISATION DE LA MARGE BRUTE (\$)	(370,565)	(82,993)	(221,898)	(217,769)	(259,249)	(231,202)	52,701	(519,992)	170,930	(1,680,037)
<u>CUMULATIF</u>											
4	NORMALISATION DES VENTES (\$)	(732,491)	(898,301)	(1,344,866)	(1,755,349)	(2,208,041)	(2,618,830)	(2,527,619)	(3,447,671)	(3,141,908)	
5	NORMALISATION DES ACHATS (\$)	(361,926)	(444,743)	(669,409)	(862,123)	(1,055,567)	(1,235,154)	(1,196,643)	(1,596,704)	(1,461,871)	
6	NORMALISATION DE LA MARGE BRUTE (\$)	(370,565)	(453,558)	(675,457)	(893,226)	(1,152,474)	(1,383,676)	(1,330,976)	(1,850,967)	(1,680,037)	
7	EFFET DE LA NORMALISATION DE LA TEMPÉRATURE EN m ³	(2,007,465)	(460,220)	(1,253,157)	(1,210,646)	(1,265,249)	(1,194,182)	277,535	(2,841,949)	945,890	(9,009,443)

GAZIFÈRE INC.
COMPTE DE STABILISATION DU GAZ PERDU MAINTENU HORS BASE DE TARIFICATION
FERMETURE DES LIVRES 2019

NO DE LIGNE	Description	DÉC	JAN	FÉV	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUIL	AOÛT	SEPT	OCT	NOV	DÉC	TOTAL 12 MOIS
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Gaz perdu 2017															
1	Stabilisation du gaz perdu	\$47,653	\$47,653	43,840	40,014	36,173	32,319	28,451	24,568	20,672	16,761	12,837	8,898	4,944	\$47,653
2	Mouvements		(3,971)	(3,971)	(3,971)	(3,971)	(3,971)	(3,971)	(3,971)	(3,971)	(3,971)	(3,971)	(3,971)	(3,971)	(47,653)
3	Sous-total		\$43,682	39,869	\$36,043	\$32,202	\$28,348	\$24,480	\$20,597	\$16,701	\$12,790	\$8,865	\$4,927	\$973	\$0
4	Intérêts selon dette C-T 4.35%		158	145	131	117	103	89	75	61	46	32	18	4	977
5	Stabilisation nette (1)		\$43,840	\$40,014	\$36,173	\$32,319	\$28,451	\$24,568	\$20,672	\$16,761	\$12,837	\$8,898	\$4,944	\$977	\$977
Gaz perdu 2018															
6	Stabilisation du gaz perdu (2)	(\$125,805)	(\$125,805)	(\$126,261)	(\$126,719)	(\$127,178)	(\$127,639)	(\$128,102)	(\$128,566)	(\$129,032)	(\$129,500)	(\$129,969)	(\$130,441)	(\$130,913)	(\$125,805)
7	Mouvements		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Sous-total		(\$125,805)	(126,261)	(126,719)	(127,178)	(127,639)	(128,102)	(128,566)	(129,032)	(129,500)	(129,969)	(130,441)	(130,913)	(\$125,805)
9	Intérêts selon dette C-T 4.35%		(456)	(458)	(459)	(461)	(463)	(464)	(466)	(468)	(469)	(471)	(473)	(475)	(5,583)
10	Stabilisation nette		(\$126,261)	(126,719)	(127,178)	(127,639)	(128,102)	(128,566)	(129,032)	(129,500)	(129,969)	(130,441)	(130,913)	(131,388)	(\$131,388)
Gaz perdu 2019															
11	Stabilisation du gaz perdu		\$0	\$217,523	\$90,250	(\$158,733)	(\$279,201)	(\$216,127)	(\$320,872)	(\$267,156)	(\$250,749)	(\$177,134)	(\$269,328)	(\$1,395,315)	-
12	Mouvements (3)		216,737	(127,599)	(248,410)	(119,459)	63,855	(103,587)	54,682	17,312	74,255	(91,221)	(1,120,947)	1,155,423	(228,959)
13	Sous-total		\$216,737	\$89,924	(\$158,160)	(\$278,193)	(\$215,346)	(\$319,713)	(\$266,191)	(\$249,843)	(\$176,494)	(\$268,355)	(\$1,390,275)	(\$239,892)	(228,959)
14	Intérêts selon dette C-T 4.35%		786	326	(573)	(1,008)	(781)	(1,159)	(965)	(906)	(640)	(973)	(5,040)	(870)	(11,802)
15	Stabilisation nette		\$217,523	\$90,250	(\$158,733)	(\$279,201)	(\$216,127)	(\$320,872)	(\$267,156)	(\$250,749)	(\$177,134)	(\$269,328)	(\$1,395,315)	(\$240,762)	(\$240,762)
TOTAL															
16	Stabilisation du gaz perdu	(78,152)	(\$78,152)	\$135,102	\$3,545	(\$249,738)	(\$374,522)	(\$315,778)	(\$424,870)	(\$375,516)	(\$363,488)	(\$294,267)	(\$390,870)	(1,521,284)	(\$78,152)
17	Mouvements		\$212,766	(\$131,570)	(\$252,381)	(\$123,431)	\$59,884	(\$107,558)	\$50,711	\$13,341	70,284	(95,192)	(\$1,124,919)	1,151,452	(276,612)
18	Sous-total		\$134,614	\$3,532	(\$248,836)	(\$373,169)	(\$314,638)	(\$423,336)	(\$374,160)	(\$362,175)	(\$293,204)	(\$389,459)	(\$1,515,789)	(\$369,832)	(\$354,764)
19	Intérêts selon dette C-T 4.35%		488	13	(902)	(1,353)	(1,141)	(1,535)	(1,356)	(1,313)	(1,063)	(1,412)	(5,495)	(1,341)	(16,408)
20	Stabilisation nette	(78,152)	\$135,102	\$3,545	(\$249,738)	(\$374,522)	(\$315,778)	(\$424,870)	(\$375,516)	(\$363,488)	(\$294,267)	(\$390,870)	(\$1,521,284)	(\$371,173)	(\$371,173)

Notes : (1) Correspond au gaz perdu de l'année 2017 qui est récupéré dans les tarifs de l'année 2019, tel qu'approuvé par la Régie dans sa décision D-2018-134.
(2) Correspond au gaz perdu de l'année 2018 qui sera récupéré dans les tarifs de l'année témoin 2020, tel qu'approuvé par la Régie dans sa décision D-2019-154.
(3) Voir GI-7, document 1.2.1 page 1 de 1, ligne 19.

GAZIFÈRE INC.
RÉPARTITION MENSUELLE DU GAZ PERDU EXCLU DE LA BASE DE TARIFICATION
SELON LA NOUVELLE MÉTHODE COMPTABLE APPROUVÉE PAR LA RÉGIE DANS SA DÉCISION D-2012-083
FERMETURE DES LIVRES 2019

No de ligne	Description	JAN. 1	FEV. 2	MARS 3	AVRIL 4	MAI 5	JUIN 6	JUILLET 7	AOÛT 8	SEPT. 9	OCT. 10	NOV. 11	DEC. 12	TOTAL 13
1	Volumes des achats - 1000 m ³	32,919.6	27,270.8	24,281.8	16,247.7	10,211.2	7,552.4	6,470.3	6,952.7	7,923.9	12,259.1	14,688.5	34,750.2	201,528.3
2	Volumes des ventes ajustés pour les													
3	volumes non facturés - 1000 m ³	31,472.6	27,670.4	25,329.8	16,755.9	9,768.8	8,017.6	6,123.5	6,796.0	7,456.4	12,691.9	21,380.6	26,880.0	200,343.5
4	Volumes de gaz perdu réels - 1000 m ³	1,447.0	(399.6)	(1,048.0)	(508.2)	442.4	(465.3)	346.7	156.8	467.6	(432.8)	(6,692.0)	7,870.3	1,184.8 (1) (2)
5														
6	Taux de gaz perdu autorisé par la Régie	0.96%	0.96%	0.96%	0.96%	0.96%	0.96%	0.96%	0.96%	0.96%	0.96%	0.96%	0.96%	0.96%
7	Volumes de gaz perdu autorisés - 1000 m ³	316.0	261.8	233.1	156.0	98.0	72.5	62.1	66.7	76.1	117.7	141.0	333.6	1,934.7
8														
9	Écart en 1000 m ³	1,131.0	(661.4)	(1,281.1)	(664.2)	344.3	(537.8)	284.6	90.0	391.5	(550.5)	(6,833.1)	7,536.7	(749.9)
10														
11	Coût du gaz mensuel (\$/1000 m ³)	191.63364	192.90854	193.90907	179.86003	185.44260	192.62714	192.13357	192.28440	189.67523	165.71305	164.04773	153.30697	
12	Écart en \$	216,737	(127,599)	(248,410)	(119,459)	63,855	(103,587)	54,682	17,312	74,255	(91,221)	(1,120,947)	1,155,423	(228,959)
13														
14														
15	<u>Impact cumulatif</u>													
16	Stabilisation du gaz perdu (\$) (228,959)	216,737	89,138	(159,272)	(278,731)	(214,876)	(318,463)	(263,781)	(246,469)	(172,214)	(263,435)	(1,384,382)	(228,959)	
17														
18	<u>Impact mensuel</u>													
19	Stabilisation du gaz perdu (\$) (228,959)	216,737	(127,599)	(248,410)	(119,459)	63,855	(103,587)	54,682	17,312	74,255	(91,221)	(1,120,947)	1,155,423	(228,959)

Note : (1) Gaz perdu estimé pour l'année financière 2019, tel que calculé historiquement (incluant estimation de la consommation de gaz pour les 2 dernières semaines de décembre) :

Gaz perdu (1000 m ³)	1,184.8
Achat (1000 m ³)	201,528.3
% des achats	0.59%

(2) À noter que le gaz perdu réel de l'année financière 2019 (incluant le gaz réellement facturé pour les 2 dernières semaines de décembre) est le suivant :

Gaz perdu (1000 m ³)	1,642.2
Achat (1000 m ³)	201,528.3
% des achats	0.81%

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
CONTRIBUTIONS (AIDES FINANCIÈRES) DU PGEÉ
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2019

NO DE LIGNE	Contributions du PGEÉ (amorties sur 10 ans)	Total (\$)
1	Solde d'ouverture	
2		
3		
4	<u>Résidentiel</u>	
5	Éconologis volet 2	110
6	Thermostat intelligent	11,900
7	Échangeur d'air avec récupération de chaleur	2,100
8	Chauffe-eau sans réservoir à condensation	16,000
9	<u>Commercial</u>	
10	Chaudière à condensation (petit)	2,700
11	Chaudière à condensation (large)	20,263
12	Combo Hotte et générateur d'air à condensation	30,738
13	Pulvérisateur de pré-rinçage à faible-débit	230
14	Chauffe-eau à condensation à accumulation	900
15	<u>Autres frais</u>	
16	Incitatifs financiers aux installateurs	400
17		
18	Total des programmes	85,340
19	Moins : Amortissement	779
20		
21		84,562

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
ÉTAT COMPARATIF DE LA BASE DE TARIFICATION, INCLUANT L'ANNÉE AUTORISÉE (000\$)
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2019

No de ligne	Base de tarification (moyenne des 13 soldes) (En milliers de \$)	2018	2019	2019	Écarts	
		Fermeture (1)	Cause (2)	Fermeture (3)	Fermeture 2019 Cause 2019	Fermeture 2019 Fermeture 2018
1	Immobilisations réglementées	166,128	179,962	178,083	(1,879)	11,955
2	Amortissement cumulé réglementé	(71,712)	(75,356)	(76,025)	(669)	(4,313)
3	Valeur nette réglementée	94,416	104,606	102,058	(2,547) (5)	7,642 (7)
4	Frais reportés cause tarifaire	140	190	201	11	61
5	Ajustement du coût du gaz	(732)	137	(898)	(1,035) (4)	(166) (4)
6	Auto-assurance	(170)	(193)	(193)	0	(23)
7	Stabilisation de la température	-	0	0	0	-
8	Stabilisation du gaz perdu	-	0	0	0	-
9	Fonds de roulement	(897)	(459)	(1,477)	(1,018) (6)	(580) (8)
10	TOTAL	92,756	104,279	99,691	(4,589)	6,934

- NOTES: (1) Voir R-4032-2018 (Fermeture des livres 2018), GI-56, document 2, page 1 de 2, colonne 3.
(2) Voir R-4032-2018 (Cause tarifaire 2019), GI-44, document 2, page 1 de 2, colonne 14, D-2019-063.
(3) Voir GI-7, document 1, page 1 de 2, colonne 15.
(4) Au moment d'établir le budget, les soldes historiques à liquider sont connus et par conséquent inclus dans les prévisions budgétaires. Cependant, le budget n'inclut pas de projections des mouvements de ce compte en cours d'année, car il est impossible de les prédire.
(5) La surévaluation de la valeur nette réglementée au début de l'année de la Cause tarifaire 2019 explique en partie l'écart pour un montant de 547,0 (000\$). Le solde de l'écart s'explique par des additions inférieures au budget de 2,133.8 (000\$) contrebalancé par un niveau d'amortissement moins élevé au réel.
(6) The drivers that are used for the Rate Case are the ones that are known, which means that the drivers in the 2019 Rate Case comes from the 2016 Closing of the Books.
The primary drivers for the decrease in the working cash requirement in 2019 as compared to 2019 Rate Case are:
- The decrease of \$777 thousand in the Company's working cash requirement stemming from gas costs, mostly due to the decrease in the net gas cost lag day in 2019 as compared to 2016.
- The decrease of \$46 thousand in the Company's working cash requirement for taxes is the result of lower actual tax expenditures and net lag days in 2019 as compared to 2016.
- The decrease of \$75 thousand in the Company's working cash requirement stemming from GST is mostly due to the increase in actual GST amounts received from customers in 2019 as compared to 2016.
- The decrease of \$230 thousand in the Company's working cash requirement stemming from QST is mostly due to the increase in actual QST amounts received from customers in 2019 as compared to 2016.
This is partially offset by:
- The increase of \$100 thousand in the Company's working cash requirement for O&M expenses, which is mostly the result of an increase in the net lag days offset by lower actual O&M expenditures paid in 2019 compared to 2016. Although we use the individual lag days of each major expense category from the 2016 Closing of the Books, the overall O&M lag day used in the 2019 Rate case is a weighted average of the 2019 forecasted costs for each major expense multiplied by the applicable lag day from 2016.
- The increase of \$10 thousand in the Company's working cash requirement stemming from Income Taxes due to the increase in the actual income tax expense and net lag days in 2019 as compared to 2016.

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
ÉTAT COMPARATIF DE LA BASE DE TARIFICATION, INCLUANT L'ANNÉE AUTORISÉE (000\$)
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2018

NOTES: (7) L'augmentation de la valeur nette réglementée provient des projets d'extension et de modification du réseau effectués en 2019 pour desservir les nouveaux clients et maintenir le réseau.

(8) The primary drivers for the decrease in the working cash requirement in 2019 as compared to 2018 are:

- The decrease of \$689 thousand in the Company's working cash requirement stemming from gas costs due to the decrease in the net gas cost lag day in 2019 compared to 2018.
- The increase of \$31 thousand in the Company's working cash requirement for O&M expenses due to the increase in net lag days offset by lower O&M expenditures paid in 2019 compared to 2018.
- The increase of \$21 thousand in the Company's working cash requirement for taxes is the result of higher tax expenditures offset by a lower net tax lag day in 2019 compared to 2018.
- The increase of \$27 thousand in the Company's working cash requirement stemming from GST is mostly due to the decrease in actual GST amounts received from customers in 2019 as compared to 2018.
- The increase of \$53 thousand in the Company's working cash requirement stemming from QST is mostly due to the decrease in actual QST amounts received from customers in 2019 as compared to 2018.

This is partially offset by:

- The decrease of \$34 thousand in the Company's working cash requirement stemming from Income Taxes is due to the decrease in income tax expense and offset by increase in the net lag day in 2019 as compared to 2018.
- The increase of \$11 thousand in the working cash requirement from Uncollectibles.

GAZIFÈRE INC.
 CONCILIATION DE CHAQUE COMPOSANTE DE LA BASE DE TARIFICATION AVEC LES ÉTATS FINANCIERS VÉRIFIÉS
 FERMETURE DES LIVRES
 ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2019

No de ligne		
1	<u>VALEUR NETTE RÉGLEMENTÉE (GI-7, document 1, page 1 de 2, ligne 9, colonne 13)</u>	
2		
3	Conciliation de la valeur comptable nette (VCN) à la base de tarification avec les états financiers vérifiés :	
4		<u>(000\$)</u>
5		
6	VCN des immobilisations corporelles selon la note 4, page 10, des états financiers	133,187
7		
8	Moins: VCN des activités non réglementées selon la note 4 des états financiers :	
9	Appareils loués	(28,320)
10	Autres	<u>(283)</u>
11		
12	VCN des immobilisations réglementées aux états financiers	104,584
13		
14	Projets de 450k et plus exclus de la base de tarification selon la GI-6, document 1.8, ligne 346, colonne 13.	
15		
16	Le projet Thurso a déjà été exclu des immobilisations au niveau des états financiers audités, bien qu'il soit toujours dans les comptes de frais	
17	reportés au 31 décembre 2019. Cela s'explique par le fait que le projet a été abandonné depuis. Le compte de frais reportés sera présenté dans le	
18	dossier de fermeture 2020. Conséquemment, ces coûts doivent rester en situation de compte de frais reportés pour 2019, tel que présenté à la	
19	pièce GI-6, document 1.8.	(317)
20		
21		
22	Plus : VCN des actifs incorporels attribuable aux activités réglementées selon la note 6, page 11, des états financiers	<u>1,290</u>
23		
24	Valeur nette réglementée présentée à la base de tarification	<u><u>105,557</u></u>
25		
26		
27	<u>CONTRIBUTIONS PGÉÉ (GI-7, document 1, page 1 de 2, ligne 13, colonne 13)</u>	
28		
29	L'actif de frais de programmes commerciaux est présenté en partie à la note 5, page 11, des états financiers	
30	sous la rubrique "AUTRES ACTIFS, Charges reportées à recevoir" (7 768\$) et sous la rubrique "ACTIF À COURT TERME,	
31	Charges reportées à recevoir" (5 590\$). Au 31 décembre 2019, son solde est de 84 562\$.	
32		<u><u>85</u></u>
33		
34	<u>PROGRAMMES COMMERCIAUX (GI-7, document 1, page 1 de 2, ligne 14, colonne 13)</u>	
35		
36	L'actif de frais de programmes commerciaux est présenté en partie à la note 5, page 11, des états financiers	
37	sous la rubrique "AUTRES ACTIFS, Charges reportées à recevoir" (7 768\$) et sous la rubrique "ACTIF À COURT TERME,	
38	Charges reportées à recevoir" (5 590\$). Au 31 décembre 2019, son solde est de 202 369\$.	
39		<u><u>202</u></u>
40		
41	<u>AJUSTEMENT DU COÛT DU GAZ (GI-7, document 1, page 1 de 2, ligne 17, colonne 13)</u>	
42		<u>(000\$)</u>
43	Ce montant fait partie des "Comptes créditeurs et charges à payer" (12 343\$) présenté au bilan.	
44	Le détail du compte d'ajustement du coût du gaz se retrouve à la pièce GI-12, document 1.	<u><u>(613)</u></u>
45		
46		
47	<u>AUTO ASSURANCE (GI-7, document 1, page 1 de 2, ligne 18, colonne 13)</u>	
48		
49	Provision pour auto assurance telle que présentée au bilan	(250)
50	Moins: Auto assurance reportée selon la note 5, page 11, des états financiers	<u>23</u>
51		
52		<u><u>(204)</u></u>

GAZIFÈRE INC.
 CONCILIATION DE CHAQUE COMPOSANTE DE LA BASE DE TARIFICATION AVEC LES ÉTATS FINANCIERS VÉRIFIÉS
 FERMETURE DES LIVRES
 ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2019

No de ligne		
1	FONDS DE ROULEMENT À LA BASE DE TARIFICATION	
2		
3	<u>COÛT DU GAZ (GI-7, document 1, page 1 de 2, ligne 27, colonne 12)</u>	(000\$)
4		
5	Coût du gaz présenté à l'état des résultats des états financiers	30,783
6		
7	Moins : Compte cumulatif du gaz présenté à la note 5 de la pièce GI-6, document 1	
8	page 2 de 3, ne faisant pas partie du calcul du fonds de roulement	153
9		
10		<u>30,935</u>
11		
12		
13		
14	<u>EXPLOITATION (GI-7, document 1, page 1 de 2, ligne 28, colonne 12)</u>	
15		
16	Charges d'exploitation et entretien présentées à l'état des résultats des états financiers	13,118
17		
18	Moins : Amortissement des réclamations totales pour l'année 2015 tel que	
19	présenté à la note 4 de la pièce GI-7, document 1, page 2 de 2	(23)
20		
21	Moins : Montant des mauvaises créances faisant partie des charges d'exploitation et entretien, tel que	
22	présenté à la note 5 de la pièce GI-7, document 1, page 2 de 2	(86)
23		
24		<u>13,009</u>
25		
26		
27	<u>TAXES MUNICIPALES ET AUTRES (GI-7, document 1, page 1 de 2, ligne 29, colonne 12)</u>	
28		
29	Taxes municipales et autres impôts tels que présentés à l'état des résultats des états financiers	732
30		
31		
32	<u>IMPÔTS (GI-7, document 1, page 1 de 2, ligne 30, colonne 12)</u>	
33		
34	Charges d'impôts sur les bénéfices présentées à l'état des résultats des états financiers	1,411
35		
36	Moins : Impôts attribuables aux activités non réglementées	(210)
37		
38	Impôts attribuables aux activités réglementées pour l'année témoin 2019 tels que	
39	présentés à la pièce GI-10, document 1, page 2 de 2, ligne 36	1,201

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
TABLEAU PRÉSENTANT L'ÉVOLUTION DES IMMOBILISATIONS
FERMETURE 2019 vs FERMETURE 2018 et CAUSE 2019
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2019

NO DE LIGNE	Valeur comptable nette (VCN) des immobilisations (en 000 \$)	2018	2019	2019	Écarts	
		Fermeture	Cause	Fermeture	Réel 2019 vs Réel 2018	Réel 2019 vs Cause 2019
1	VCN montant réel (prévu) au 1er janvier	93,553	98,913	98,366	4,814	(547) (5)
2	Répartition entre AR et ANR	-	6	-	-	(6)
3	Additions	9,541	13,532	12,117	2,576	(1,415) (6)
4	Retraits (échanges)	(563)	(985)	(711)	(148)	274
5	Additions (nettes des retraits)	8,979	12,547	11,406	2,428	(1,141)
6	Produits de disposition	(13)	-	-	13	-
7	Retraits (échanges)	563	985	711	148	(274) (7)
8	Coûts des retraits	525	742	584	60	(158) (7)
9	Charge d'amortissement	(5,239)	(5,653)	(5,511)	(271)	142 (8)
10	Charge d'amortissement (nette)	(4,165)	(3,926)	(4,215)	(50)	(290)
11	VCN au 31 décembre	98,366	107,541	105,557	7,191	(1,984)
12	Valeur selon la moyenne des 13 soldes	94,416	104,606	102,060	7,644	(2,546)

GAZIFÈRE INC.
FERMETURE DES LIVRES
TABLEAU PRÉSENTANT L'ÉVOLUTION DES IMMOBILISATIONS - NOTES
FERMETURE 2019 vs FERMETURE 2018 et CAUSE 2019
ANNÉE DE RÉFÉRENCE: 2019

- (1) La VCN est plus élevée en début 2019 dû à une hausse significative des investissements en branchements d'immeubles, conduites principales, matériels roulants, logiciel CIS et autres installations en 2018, contrebalancée par une baisse au niveau des équipements de communication et d'autres variations de moindres importances.
- (2) L'écart des additions est principalement lié à une hausse d'investissements dans les postes de mesurage aussi bien que dans les compteurs et travaux en cours en 2019 contrebalancés par des baisses d' investissements notamment dans les conduites principales, branchements et autres installations en 2019 par rapport à 2018.
- (3) Cette hausse est attribuée à un nombre de retraits importants au niveau des équipements informatiques et matériels roulants accompagnés par des retraits moins importants au niveau des branchements et des compteurs en comparaison à 2018.
- (4) L'écart au niveau de l'amortissement est principalement dû aux effets combinés d'une pleine année d'amortissement pour les additions aux conduites et branchements faites en 2018 et des nouvelles additions en 2019.
- (5) L'écart s'explique par des investissements plus élevés au réel 2018 que prévu en cause 2019 contrebalancé par l'exclusion des projets supérieurs à 450 K \$ en cause 2019.
- (6) Cette baisse est associée en majeure partie à l'effet combiné de l'exclusion des projets de 450 K \$ en cause 2019 et moins d'investissements en conduites principales, branchements et autres équipements informatiques au réel 2019 que prévu en cause 2019.
- (7) La diminution des retraits et des coûts de retraits est due à une surestimation lors de la préparation budgétaire.
- (8) L'écart est attribué à une surestimation des charges lors de la préparation budgétaire sauf au niveau des branchements, compteurs, matériels roulants et logiciels CIS.