



**ADMINISTRATION DE PILOTAGE
DES LAURENTIDES**

(Constituée en vertu de la Loi sur le pilotage)

**LAURENTIAN PILOTAGE
AUTHORITY**

(Established under the Pilotage Act)

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
(non audité)

en dollars canadiens	AU 31 MARS 2017	AU 31 DÉCEMBRE 2016
<u>ACTIF</u>		
Courant		
Trésorerie	8 985 824 \$	10 970 651 \$
Créances	8 297 504	11 534 302
Placements à court terme	5 036 417	5 024 126
	<u>22 319 745 \$</u>	<u>27 529 079 \$</u>
Non courant		
Immobilisations corporelles	16 214 778 \$	14 952 170 \$
Immobilisations incorporelles	327 381	377 253
Total de l'actif	<u>38 861 904 \$</u>	<u>42 858 502 \$</u>
<u>PASSIF</u>		
Courant		
Créditeurs et charges à payer	9 945 305 \$	13 188 272 \$
	<u>9 945 305 \$</u>	<u>13 188 272 \$</u>
Non courant		
Avantages du personnel	335 972 \$	340 032 \$
Avantage incitatif à la location	193 366	200 272
Total du passif	<u>10 474 643 \$</u>	<u>13 728 576 \$</u>
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Bénéfices non répartis	28 387 261 \$	29 129 926 \$
	<u>28 387 261 \$</u>	<u>29 129 926 \$</u>
TOTAL DU PASSIF ET DES CAPITAUX PROPRES	<u>38 861 904 \$</u>	<u>42 858 502 \$</u>



**ADMINISTRATION DE PILOTAGE
DES LAURENTIDES**

(Constituée en vertu de la Loi sur le pilotage)

**LAURENTIAN PILOTAGE
AUTHORITY**

(Established under the Pilotage Act)

ÉTAT DU RÉSULTAT GLOBAL
(non audité)

**TROIS MOIS TERMINÉS
LES 31 MARS**

en dollars canadiens

2017

2016

Produits

Droits de pilotage	19 915 380 \$	20 112 171 \$
Autres produits	40 463	44 835
	<u>19 955 843 \$</u>	<u>20 157 006 \$</u>

Charges

Honoraires de pilotage	16 281 982 \$	15 957 818 \$
Coût d'exploitation des bateaux-pilotes	2 711 800	2 834 928
Salaires et avantages du personnel	969 332	975 802
Services professionnels et spéciaux	466 514	320 489
Loyers	94 110	94 693
Services publics, fournitures et approvisionnements	81 715	97 967
Transports, déplacements et frais d'accueil	30 607	17 761
Communications	20 280	14 099
Entretien	9 448	41 618
Frais financiers	2 037	3 098
Autres charges	30 683	43 179
	<u>20 698 508 \$</u>	<u>20 401 452 \$</u>

Résultat global pour la période

(742 665) \$

(244 446) \$



**ADMINISTRATION DE PILOTAGE
DES LAURENTIDES**

(Constituée en vertu de la Loi sur le pilotage)

**LAURENTIAN PILOTAGE
AUTHORITY**

(Established under the Pilotage Act)

ÉTAT DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
(non audité)

en dollars canadiens	TROIS MOIS TERMINÉS LES 31 MARS	
	2017	2016
Bénéfices non répartis au début de la période	29 129 926 \$	27 590 182 \$
Résultat global de la période	(742 665) \$	(244 446) \$
<u>Bénéfices non répartis à la fin de la période</u>	<u>28 387 261 \$</u>	<u>27 345 736 \$</u>



**ADMINISTRATION DE PILOTAGE
DES LAURENTIDES**

(Constituée en vertu de la Loi sur le pilotage)

**LAURENTIAN PILOTAGE
AUTHORITY**

(Established under the Pilotage Act)

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
(non audité)

**TROIS MOIS TERMINÉS
LES 31 MARS**

en dollars canadiens

2017

2016

ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES

Résultat global de la période (742 665) \$ (244 446) \$

**Ajustements pour déterminer les flux de
trésorerie nets générés par (utilisés pour)
les activités opérationnelles :**

Amortissement	210 864	256 666
Variation de la tranche à long terme des avantages du personnel	(4 060)	15 965
Variation de la tranche à long terme de l'avantage incitatif à la location	(6 906)	(6 906)
Perte (gain) sur cession d'actifs	-	(250)

**Variation des éléments hors trésorerie
du fonds de roulement :**

Variation des créances	3 236 798	593 748
Variation des créditeurs et charges à payer	(3 242 967)	(984 710)

**Flux de trésorerie liés
aux activités opérationnelles**

(548 936) \$ (369 933) \$

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Achat net de titres de placement	(12 291) \$	- \$
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(1 423 600)	(18 786)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-	-
Produits de la cession d'immobilisations corporelles	-	250

**Flux de trésorerie liés
aux activités d'investissement**

(1 435 891) \$ (18 536) \$

TRÉSORERIE

Variation de la période	(1 984 827) \$	(388 469) \$
Solde au début de la période	10 970 651	7 665 051

SOLDE À LA FIN DE LA PÉRIODE

8 985 824 \$ 7 276 582 \$

**Notes afférentes des états financiers intermédiaires (non audités)
(en dollars canadiens)**

1. Statut et activités

L'Administration de pilotage des Laurentides, constituée en 1972 en vertu de la *Loi sur le pilotage*, a pour mission de mettre sur pied, de faire fonctionner, d'entretenir et de gérer, pour la sécurité de la navigation, un service de pilotage efficace dans certaines eaux canadiennes sises dans la province de Québec et certaines eaux limitrophes. La Loi prévoit que les tarifs des droits de pilotage doivent permettre le financement autonome des opérations de l'Administration et être équitables et raisonnables. L'Administration n'a pas recours aux crédits parlementaires.

L'Administration est une société d'État inscrite à la partie I de l'annexe III de la *Loi sur la gestion des finances publiques*. L'Administration n'est pas mandataire de sa Majesté et elle est exemptée de l'impôt sur le revenu.

2. Base d'établissement

L'Administration de pilotage des Laurentides (ou l'« Administration » ou l'« APL » ou « Société ») établit ses états financiers selon les principes comptables généralement reconnus du Canada (PCGR), lesquels intègrent les Normes internationales d'information financière (IFRS) publiées par l'International Accounting Standards Board (IASB). Les présents états financiers ont été préparés conformément aux IFRS applicables pour la préparation d'états financiers intermédiaires, notamment la norme IAS 34, « Information financière intermédiaire ». Les présents états financiers ne présentent pas toutes les informations financières que doivent contenir les états financiers annuels et doivent être lus avec les états financiers annuels audités de la Société pour l'exercice terminé le 31 décembre 2016.

Le Comité de vérification de la Société a recommandé l'approbation des présents états financiers intérimaires pour publication le 23 mai 2017.

Le premier trimestre d'exploitation de l'Administration est traditionnellement le plus faible en termes de nombre d'affectations (environ 19% des affectations totales de l'année 2016 furent effectuées durant le 1^{er} trimestre de 2016). Ce ralentissement s'explique par le fait que la Voie maritime du St-Laurent termine toute navigation maritime généralement entre la fin de décembre de chaque année et la fin mars de l'année suivante. La structure de coûts de l'Administration est en grande proportion composée de coûts qui varient avec ses revenus, atténuant donc l'impact économique de ce ralentissement saisonnier.

ADMINISTRATION DE PILOTAGE DES LAURENTIDES

États financiers non audités

TRIMESTRE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

**Notes afférentes des états financiers intermédiaires (non audités)
(en dollars canadiens)**

3. Principales conventions comptables

Les états financiers intérimaires de l'Administration de pilotage des Laurentides au 31 mars 2017 ont été dressés en fonction des méthodes comptables présentées à la note 4 des états financiers annuels audités de la Société au 31 décembre 2016. La note 3 de ces états financiers annuels audités peut également être consultée afin d'y voir les normes comptables courantes et futures.

4. Engagements

L'Administration loue des espaces de bureaux et certains équipements de bureau. Les paiements à effectuer au 31 mars 2017 au titre des contrats de location simple non résiliables se présentent comme suit :

Moins de 1 an	447 412 \$
Entre 1 et 5 ans	1 806 554
Plus de 5 ans	<u>1 695 959</u>
	<u>3 949 925 \$</u>

De plus, l'Administration a conclu des ententes pour des services légaux, des services informatiques et des dépenses connexes aux services de pilotage. Au 31 mars 2017, les montants estimatifs à payer sont :

Moins de 1 an	1 182 476 \$
Entre 1 et 5 ans	2 690 721
Plus de 5 ans	----
	<u>3 873 197 \$</u>