



Administration de pilotage des Laurentides
Laurentian Pilotage Authority

États financiers intérimaires Q1 2019



**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 2019	AU 31 DÉCEMBRE 2018
<u>ACTIF</u>		
Courant		
Trésorerie	7 098 055 \$	8 457 273 \$
Créances	11 433 132	14 699 081
Placements à court terme	5 160 684	5 153 213
	<u>23 691 871 \$</u>	<u>28 309 567 \$</u>
Non courant		
Immobilisations corporelles	16 085 274 \$	16 365 926 \$
Immobilisations incorporelles	3 582 810 \$	1 386 547
Total de l'actif	<u>43 359 955 \$</u>	<u>46 062 040 \$</u>
<u>PASSIF</u>		
Courant		
Créditeurs et charges à payer	12 397 077 \$	16 499 276 \$
	<u>12 397 077 \$</u>	<u>16 499 276 \$</u>
Non courant		
Avantages du personnel	307 375 \$	316 726 \$
Obligation Locative	2 386 459	418 357
Total du passif	<u>15 090 911 \$</u>	<u>17 234 359 \$</u>
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Bénéfices non répartis	28 269 044 \$	28 827 681 \$
	<u>28 269 044 \$</u>	<u>28 827 681 \$</u>
TOTAL DU PASSIF ET DES CAPITAUX PROPRES	<u>43 359 955 \$</u>	<u>46 062 040 \$</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

2019

2018

Produits

Droits de pilotage	22 914 768 \$	21 314 128 \$
Autres produits	69 843	48 615
	<u>22 984 611 \$</u>	<u>21 362 743 \$</u>

Charges

Honoraires de pilotage	18 631 036 \$	17 844 928 \$
Coût d'exploitation des bateaux-pilotes	3 057 396	3 038 517
Salaires et avantages du personnel	1 261 354	1 144 892
Services professionnels et spéciaux	158 644	319 943
Services publics, fournitures et approvisionnements	137 699	143 688
Loyers	82 453	92 367
Transports, déplacements et frais d'accueil	55 784	48 697
Communications	21 658	21 816
Entretien	2 416	4 618
Frais financiers	25 964	2 412
Autres charges	108 847	50 651
	<u>23 543 251 \$</u>	<u>22 712 529 \$</u>
<u>Résultat global pour la période</u>	<u>(58 640) \$</u>	<u>(1 349 786) \$</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 VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
(non audité)

en dollars canadiens	TROIS MOIS TERMINÉS LES 31 MARS	
	2019	2018
Bénéfices non répartis au début de la période	28 827 684 \$	29 437 624 \$
Résultat global de la période	(558 640) \$	(1 349 786) \$
<u>Bénéfices non répartis à la fin de la période</u>	<u>28 269 044 \$</u>	<u>28 087 838 \$</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

2019

2018

ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES

Résultat global de la période (558 640) \$ (1 349 786) \$

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

Amortissement 401 560 317 229
Variation de la tranche à long terme
des avantages du personnel (9 351) (10 113)
Variation de la tranche à long
terme de l'obligation locative 1 968 101 (6 906)

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

Variation des créances 3 265 946 3 659 001
Variation des créditeurs et charges à payer (4 102 198) (2 827 901)

**Flux de trésorerie liés
aux activités opérationnelles**

965 418 \$ (218 476) \$

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Achat net de titres de placement (7 470) \$ (2 289) \$
Acquisitions d'immobilisations corporelles (10 504) (10 288)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles (2 306 662) (587 800)
Produits de la cession d'immobilisations corporelles - -

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

(2 324 636) \$ (600 377) \$

TRÉSORERIE

Variation de la période (1 359 218) \$ (818 853) \$
Solde au début de la période 8 457 273 9 565 813

SOLDE À LA FIN DE LA PÉRIODE

7 098 055 \$ 8 746 960 \$

**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 2018.

Le Comité de vérification de la Société a recommandé l'approbation des présents états financiers intérimaires pour publication le 14 mai 2019.

Le premier trimestre d'exploitation de l'Administration est traditionnellement le plus faible en termes de nombre d'affectations (environ 18.5% des affectations totales de l'année 2018 furent effectuées durant le 1^{er} trimestre de 2019). 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 possible ralentissement d'activités.

ADMINISTRATION DE PILOTAGE DES LAURENTIDES

États financiers non audités

TRIMESTRE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

**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 2019 ont été dressés en fonction des méthodes comptables présentées à la notes 2,3 et 4 des états financiers annuels audités de la Société au 31 décembre 2018.

4. Engagements

L'Administration loue des espaces de bureaux et certains équipements de bureau. Les paiements à effectuer au 31 mars 2019 au titre des contrats de location simple non résiliables se présentent comme suit :

Moins de 1 an	561 402 \$
Entre 1 et 5 ans	2 207 844
Plus de 5 ans	<u>4 033 649</u>
	<u>6 802 895 \$</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 2018, les montants estimatifs à payer sont :

Moins de 1 an	1 121 819\$
Entre 1 et 5 ans	912 075
Plus de 5 ans	----
	<u>2 033 894\$</u>