



Administration de pilotage des Laurentides
Laurentian Pilotage Authority

ÉTATS FINANCIERS

Au 30 septembre 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 30 SEPTEMBRE 2019	AU 31 DÉCEMBRE 2018
<u>ACTIF</u>		
Courant		
Trésorerie	8 274 109 \$	8 457 273 \$
Créances	15 530 798	14 699 081
Placements à court terme	4 475 613	5 153 213
	<u>28 280 520 \$</u>	<u>28 309 567 \$</u>
Non courant		
Immobilisations corporelles	17 744 885 \$	16 365 926 \$
Immobilisations incorporelles	1 401 509	1 386 547
Total de l'actif	<u>47 426 914 \$</u>	<u>46 062 040 \$</u>
<u>PASSIF</u>		
Courant		
Créditeurs et charges à payer	15 544 424 \$	16 499 276 \$
	<u>15 544 424 \$</u>	<u>16 499 276 \$</u>
Non courant		
Avantages du personnel	318 202 \$	316 726 \$
Obligation locative	2 315 680	418 357
Total du passif	<u>18 178 306 \$</u>	<u>17 234 359 \$</u>
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Bénéfices non répartis	29 248 608 \$	28 827 681 \$
	<u>29 248 608 \$</u>	<u>28 827 681 \$</u>
TOTAL DU PASSIF ET DES CAPITAUX PROPRES	<u>47 426 914 \$</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)**

en dollars canadiens	TROIS MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE		NEUF MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE	
	2019	2018	2019	2018
<u>Produits</u>				
Droits de pilotage	28 611 584 \$	27 752 362 \$	78 772 915 \$	74 713 496 \$
Autres produits	73 055	60 005	229 089	172 278
	<u>28 684 639 \$</u>	<u>27 812 367 \$</u>	<u>79 002 004 \$</u>	<u>74 885 774 \$</u>
<u>Charges</u>				
Honoraires de pilotage	23 056 645 \$	23 512 109 \$	64 393 698 \$	62 582 900 \$
Coût d'exploitation des bateaux-pilotes	2 664 774	2 603 470	8 610 227	8 505 860
Salaires et avantages du personnel	1 247 400	1 126 080	3 710 236	3 360 924
Services professionnels et spéciaux	189 470	245 600	658 233	997 955
Services publics, fournitures et approvisionnements	43 488	65 182	219 347	270 843
Loyers	81 023	92 860	247 039	281 933
Transports, déplacements et frais d'accueil	36 662	29 027	141 926	115 182
Communications	16 916	18 762	57 140	57 412
Entretien	5 201	45	9 000	9 879
Frais financiers	27 656	5 245	80 342	9 728
Autres charges	196 655	25 431	453 892	94 598
	<u>27 565 890 \$</u>	<u>27 723 811 \$</u>	<u>78 581 080 \$</u>	<u>76 287 214 \$</u>
<u>Résultat global pour la période</u>	<u>1 118 749 \$</u>	<u>88 556 \$</u>	<u>420 924 \$</u>	<u>(1 401 440) \$</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 30 SEPTEMBRE		NEUF MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE	
	2019	2018	2019	2018
Bénéfices non répartis au début de la période	28 129 860 \$	27 947 628 \$	28 827 685 \$	29 437 624 \$
Résultat global de la période	1 118 749 \$	88 556 \$	420 924 \$	(1 401 440) \$
<u>Bénéfices non répartis à la fin de la période</u>	<u>29 248 609 \$</u>	<u>28 036 184 \$</u>	<u>29 248 609 \$</u>	<u>28 036 184 \$</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)

en dollars canadiens	TROIS MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE		SIX MOIS TERMINÉS LES 30 SEPTEMBRE	
	2019	2018	2019	2018
<u>ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES</u>				
Résultat global de la période	1 118 749 \$	88 556 \$	420 924 \$	(1 401 440) \$
Ajustements pour déterminer les flux de trésorerie nets générés par (utilisés pour) les activités opérationnelles :				
Amortissement	486 975	340 042	1 340 851	974 991
Variation de la tranche à long terme des avantages du personnel	9 685	10 169	1 476	2 384
Variation de la tranche à long terme de l'avantage incitatif à la location	(35 492)	(6 906)	1 897 323	(20 718)
Perte (gain) sur cession d'actifs	-	-	-	40
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement :				
Variation des créances	(287 772)	(937 840)	(831 721)	(1 561 435)
Variation des créditeurs et charges à payer	854 937	1 487 565	(954 847)	960 888
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles	2 147 082 \$	981 586 \$	1 874 006 \$	(1 045 290) \$
<u>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</u>				
Achat net de titres de placement	707 649 \$	(7 857) \$	677 600 \$	(22 454) \$
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(61 646)	(319 989)	(2 536 182)	(353 572)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(45 018)	(223 704)	(198 588)	(811 504)
Produits de la cession d'immobilisations corporelles	-	-	-	1 000
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	600 985 \$	(551 550) \$	(2 057 170) \$	(1 186 530) \$
<u>TRÉSORERIE</u>				
Variation de la période	2 748 067 \$	430 036 \$	(183 164) \$	(2 231 820) \$
Solde au début de la période	5 526 042	6 903 957	8 457 273	9 565 813
<u>SOLDE À LA FIN DE LA PÉRIODE</u>	8 274 109 \$	7 333 993 \$	8 274 109 \$	7 333 993 \$

**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 19 novembre 2019.

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.

3. Principales conventions comptables

Les états financiers intérimaires de l'Administration de pilotage des Laurentides au 30 septembre 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.

ADMINISTRATION DE PILOTAGE DES LAURENTIDES

États financiers non audités

TRIMESTRE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2019

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

4. Engagements

L'Administration loue des espaces de bureaux et certains équipements de bureau. Les paiements à effectuer au 30 septembre 2019 au titre des contrats de location simple non résiliables se présentent comme suit :

Moins de 1 an	584 593 \$
Entre 1 et 5 ans	2 763 705
Plus de 5 ans	<u>3 236 417</u>
	<u>6 584 715 \$</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 30 septembre 2019 , les montants estimatifs à payer sont :

Moins de 1 an	1 057 758\$
Entre 1 et 5 ans	1 048 371
Plus de 5	145 875
	<u>2 252 004\$</u>