



**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 2015	AU 31 DÉCEMBRE 2014
<u>ACTIF</u>		
Courant		
Trésorerie	4 545 821 \$	3 767 729 \$
Placements à court terme	4 250 001	4 250 001
Créances	8 459 764	12 177 373
	<u>17 255 586 \$</u>	<u>20 195 103 \$</u>
Non courant		
Immobilisations corporelles	15 919 947 \$	16 078 322 \$
Immobilisations incorporelles	710 271	773 646
Total de l'actif	<u>33 885 804 \$</u>	<u>37 047 071 \$</u>
<u>PASSIF</u>		
Courant		
Créditeurs et charges à payer	9 191 873 \$	12 393 839 \$
	<u>9 191 873 \$</u>	<u>12 393 839 \$</u>
Non courant		
Avantages du personnel	539 336 \$	525 253 \$
Avantage incitatif à la location	225 299	169 544
Total du passif	<u>9 956 508 \$</u>	<u>13 088 636 \$</u>
<u>AVOIR DU CANADA</u>		
Bénéfices non répartis	23 929 296 \$	23 958 435 \$
	<u>23 929 296 \$</u>	<u>23 958 435 \$</u>
TOTAL DU PASSIF ET DE L'AVOIR DU CANADA	<u>33 885 804 \$</u>	<u>37 047 071 \$</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

2015

2014

Produits

Droits de pilotage	17 575 806 \$	17 069 885 \$
Autres produits	43 116	23 088
	<u>17 618 922 \$</u>	<u>17 092 973 \$</u>

Charges

Honoraires, salaires et avantages des pilotes	13 790 700 \$	13 868 600 \$
Coût d'exploitation des bateaux-pilotes	2 480 478	2 665 875
Salaires et avantages du personnel	835 537	859 185
Services professionnels et spéciaux	329 470	222 583
Loyers	74 772	70 433
Services publics, fournitures et approvisionnements	52 681	56 238
Communications	15 475	10 820
Transports, déplacements et frais d'accueil	23 177	21 139
Entretien	3 242	1 104
Frais financiers	1 902	2 241
Autres charges	40 627	28 960
	<u>17 648 061 \$</u>	<u>17 807 178 \$</u>

Résultat global pour la période

(29 139) \$

(714 205) \$



**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 DE L'AVOIR DU CANADA
(non audité)

**TROIS MOIS TERMINÉS
LES 31 MARS**

en dollars canadiens

2015

2014

Bénéfices non répartis au début de la période

23 958 435 \$

21 867 684 \$

Résultat global de la période

(29 139) \$

(714 205) \$

Bénéfices non répartis à la fin de la période

23 929 296 \$

21 153 479 \$



**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

2015 2014

ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES

Résultat global de la période	(29 139) \$	(714 205) \$
Éléments sans incidence sur les flux de trésorerie		
Amortissement et dépréciation	231 050	223 988
Variation de la tranche à long terme des avantages liés au personnel	14 083	22 259
Variation de la tranche à long terme – avantage incitatif à la location	55 755	–
Perte (gain) sur cession d'actifs	–	–
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement		
Variation des créances	3 717 609	2 136 730
Variation des créditeurs et charges à payer	(3 201 966)	(2 371 448)
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles	<u>787 392 \$</u>	<u>(702 676) \$</u>

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Achat de placements à long terme	– \$	– \$
Acquisitions nette d'immobilisations corporelles	(4 300)	–
Produits de la cession d'immobilisations corporelles	–	–
Acquisition d'immobilisations incorporelles	(5 000)	–
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(9 300) \$</u>	<u>– \$</u>

TRÉSORERIE

Variation de la période	778 092 \$	(702 676) \$
Solde au début de la période	3 767 727	3 747 504
<u>SOLDE À LA FIN DE LA PÉRIODE</u>	<u>4 545 819 \$</u>	<u>3 044 828 \$</u>

**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 2014.

Le Conseil d'administration de la Société a approuvé les présents états financiers intérimaires pour publication le 21 mai 2015.

Le premier trimestre d'exploitation de l'Administration est traditionnellement le plus faible en termes de nombre d'affectations (environ 18% des affectations totales de l'année 2014 furent effectuées durant le 1^{er} trimestre de 2014). 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 2015

**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 2015 ont été dressés en fonction des méthodes comptables présentées à la note 4 des états financiers annuels audités de la Société au 31 décembre 2014. La note 3 de ces états financiers annuels audités peut également être consultée afin d'y voir les modifications 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 2015 au titre des contrats de location simple non résiliables se présentent comme suit :

Moins de 1 an	335 779 \$
Entre 1 et 5 ans	1 333 643
Plus de 5 ans	<u>1 650 983</u>
	<u>3 320 405 \$</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 2015, les montants estimatifs à payer sont :

Moins de 1 an	526 419 \$
Entre 1 et 5 ans	631 644
Plus de 5 ans	----
	<u>1 158 063 \$</u>