

RAPPORT FINANCIER 2014

ACCESUM INC.

ET

SOCIÉTÉ EN COMMANDITE

STATIONNEMENT DE MONTRÉAL



Conseil d'administration

ACCESUM INC.

À TITRE DE COMMANDITÉ POUR SOCIÉTÉ EN COMMANDITE STATIONNEMENT DE MONTRÉAL

Rémi Racine³

Président et chef de la direction

Behaviour Interactif

Président du conseil d'administration

Accesum inc.

Lise Aubin^{2,3}

Vice-présidente, Exploitation et Administration

Chambre de commerce du Montréal métropolitain

Benoit Bessette^{1,3}

Vice-président, Marketing et communication

Camoplast Solideal

Marie-Claude Gévry^{2,3}

Administratrice de sociétés

Me André Goyer^{1,3}

Vice-président exécutif et chef du contentieux

ACCEO Solutions inc.

Raoul Cyr^{2,3}

Directeur - Comptabilité et informations financières

Ville de Montréal

Pierre LeBlanc^{1,3}

Administrateur et chef bénévole

Fondation Montréal inc.

Aref Salem^{1,3}

Membre du comité exécutif - Responsable des transports

Ville de Montréal

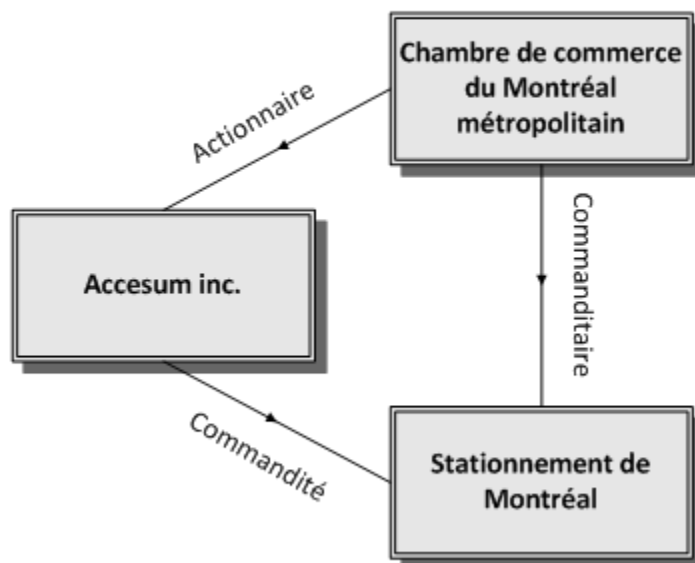
1. Comité sur la gouvernance et ressources humaines
2. Comité finances et audit
3. Comité stratégies (ad hoc)

Notre mission

Créée en 1995, Société en commandite Stationnement de Montréal (la « Société ») est d'abord formée pour assurer la gestion optimale des stationnements municipaux tarifés, sur rue et hors rue. La Société est très tôt reconnue pour l'innovation, la mise à profit des technologies de pointe et le souci du design dans l'intégration harmonieuse de ses équipements dans l'environnement urbain.

Connaissez-vous Accesum inc.?

Stationnement de Montréal est une société en commandite formée par la Chambre de commerce du Montréal métropolitain. De par sa nature même, la Société n'a pas de conseil d'administration. Accesum inc., son commandité, agit au nom de la Société. La Chambre de commerce du Montréal métropolitain, quant à elle, est le commanditaire de Stationnement de Montréal et l'actionnaire unique d'Accesum inc.



Faits saillants 2014

62,9 M\$ de revenus de stationnement sur rue;

26 029 000 transactions pour le stationnement sur rue et hors rue par année;

Le paiement par l'application *P\$ Service mobile* représente **25,3 %** des revenus pour l'année, par carte de crédit à la borne **38,8 %** et par la monnaie en espèce **35,9 %**;

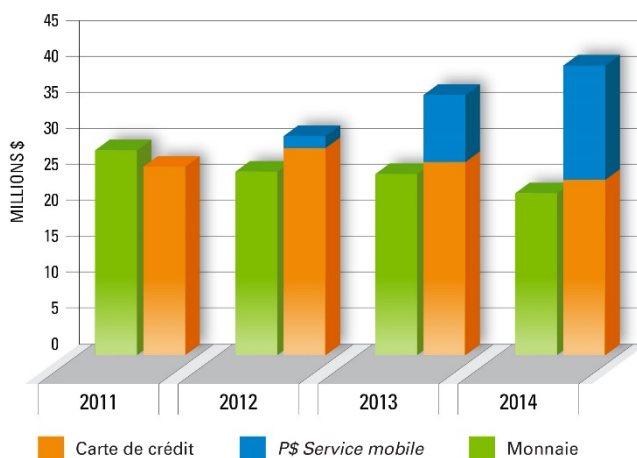
434 000 utilisateurs inscrits à *P\$ Service mobile*;

18 317 places de stationnement tarifées sur rue;

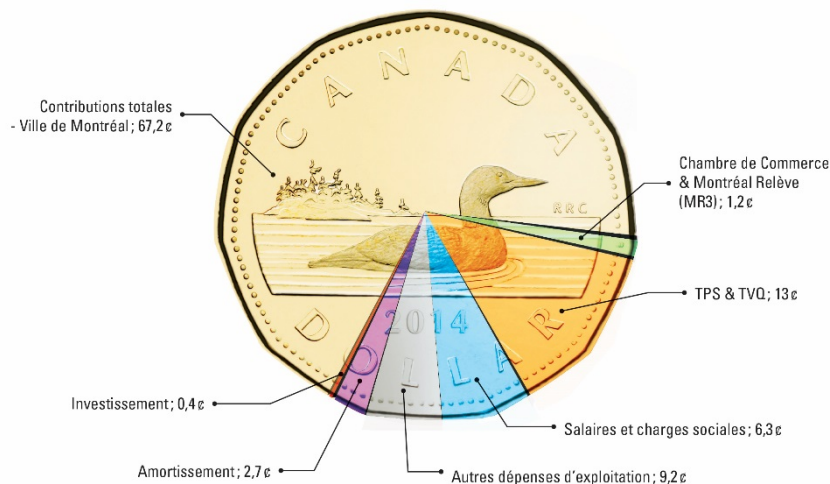
27 478 permis de stationnement mi-mois, mensuels et trimestriels émis dans **33** terrains de stationnement offrant **3 288** places;

1 505 bornes de paiement sur rue et hors rue.

Évolution des revenus sur rue par mode de paiement



Répartition 2014 pour chaque dollar de stationnement



MOT DE LA DIRECTION

En parcourant le présent rapport financier, vous serez à même de constater que la Société a accompli d'importantes réalisations découlant de son plan stratégique 2012-2015.

Rappelons que ce plan comporte trois principales orientations stratégiques, soit : actualiser notre mission, optimiser les technologies et aligner notre structure et notre capacité à la vision. Ce plan vise, entre autres, à consolider notre position à titre de leader en matière de stationnement à Montréal et à se pencher sur les types de technologies pouvant aider à rehausser l'expérience de stationnement de l'utilisateur.

À l'avant-garde des meilleures pratiques

La Société accorde une importance capitale en ce qui a trait aux meilleures pratiques dans l'industrie du stationnement. Pour ce faire, elle a, une fois de plus, participé au congrès de l'*International Parking Institute*, lequel lui a permis de renforcer les liens qu'elle tisse avec des fournisseurs chevronnés de l'industrie et de faire de nouvelles connaissances avec des représentants de villes nord-américaines.

À cet égard, un balisage des meilleures pratiques a permis à la Société de réaliser une réflexion sur le concept de la *tarification basée sur la demande* (« TBD »), une approche émergente en gestion du stationnement. Cette approche permet d'améliorer la qualité de vie en répondant à des enjeux ciblés de suroccupation des places de stationnement, qui contribuent à la congestion, à l'émission de gaz à effet de serre ainsi qu'à l'usure des infrastructures. Cette réflexion a incité la Société à s'interroger sur les avantages de l'approche pour la ville de Montréal et comment elle pourrait s'y intégrer.

Le stationnement intelligent

À la Société, la notion de stationnement intelligent existe depuis quelques années déjà, soit depuis l'implantation des bornes de paiement en 2005. Par la suite, la Société a continué d'écouter les besoins des usagers et s'est rapidement adaptée à leurs habitudes technologiques en développant notre application *P\$ Service mobile*, laquelle facilite la vie des automobilistes. Dès lors, le fait de payer une place à distance sans se déplacer à la borne de paiement a changé le portrait du stationnement à Montréal.

D'ailleurs, l'ensemble des initiatives d'optimisation des technologies de la Société est mis en œuvre avec le souci de proposer prudemment les meilleures solutions en matière de stationnement auprès de la Ville de Montréal. En effet, depuis 2013, dans le cadre d'un projet pilote, la Société a évalué la technologie des capteurs intelligents, lesquels permettent d'obtenir des renseignements précis et en temps réel de l'occupation du stationnement sur rue. Dans l'optique de gérer l'offre de stationnement en temps réel, la Société a poursuivi les tests après avoir installé près de 200 capteurs additionnels dans un secteur du centre-ville, provenant d'une autre technologie. Ces tests aideront la Société à valider la précision du système et d'examiner la résilience des composantes physiques dans des conditions hivernales.

Toujours dans une perspective d'analyser les meilleures pratiques, la Société est à réaliser une preuve de concept qui permettrait d'augmenter la conformité du règlement de stationnement par un système de reconnaissance par lecture de plaque d'immatriculation (« SRPI »). Pour ce faire, un véhicule muni de caméras, identifié à l'effigie de la Société, circule dans les rues pour

tester la précision avec laquelle la technologie associe une lecture de plaque d'immatriculation à la bonne place et la qualité de la preuve visuelle recueillie.

Leadership et expertise affirmés

Dans le cadre des travaux entrepris par la Ville de Montréal sur l'élaboration d'une politique de stationnement, la Société a saisi l'opportunité de contribuer à sa préparation. De plus, sa vision de l'offre du stationnement au centre-ville de Montréal lui a permis de déposer un rapport sur l'état de situation du stationnement public.

P\$ Service mobile

Tel qu'anticipé lors de la sortie de l'application *P\$ Service mobile* au mois de juin 2012, la Société a réduit les frais de service pour le paiement d'une place de stationnement sur rue passant de **40 ¢ à 30 ¢** le 4 juin 2014.

Aussi, la Société a amélioré le service à sa clientèle en leur permettant de visualiser la tarification et la réglementation de toutes les places de stationnement tarifées sur rue à Montréal. À la suite du lancement de cette nouvelle fonctionnalité, le 25 novembre dernier, la Société a constaté une augmentation de près de 15 % du nombre d'inscriptions, entre 2013 et 2014.

Il va s'en dire que la popularité de l'application *P\$ Service mobile* ne cesse de grandir. À preuve, 152 000 nouvelles inscriptions générant plus de 5 millions de transactions ont été enregistrées au cours de 2014. Notons que 25 % des frais de stationnement sur rue ont été acquittés à l'aide de ce nouveau mode de paiement. En conséquence, l'utilisation de la monnaie a diminué depuis 2011, passant de 52 % à 36 % des revenus totaux.

Développement durable

À titre de partenaire au *Plan de développement durable de la collectivité montréalaise*, la Société a poursuivi la réalisation des objectifs qu'elle s'est engagée à atteindre, dont la réhabilitation environnementale d'un terrain de stationnement situé en bordure de la Promenade Fleury à Ahuntsic. Ces travaux permettent, à la Société, de mettre en œuvre des stratégies pour lutter contre les îlots de chaleur.

Une performance remarquable

Nous aimerions vous exposer quelques faits saillants concernant nos résultats financiers 2014. En 2014, la Société a versé à la Ville de Montréal la somme de 52,3 millions de dollars sous forme de taxes, loyers, permis, intérêts sur la débenture, compensation et redevances, soit 1,8 million de dollars de plus qu'en 2013 représentant une augmentation de 4 %. La Société a remis, depuis sa création en 1995, une somme cumulative de 589 millions de dollars à la Ville de Montréal incluant le versement initial de 56,8 millions de dollars et le remboursement de la débenture à la Ville.

Conformément au contrat de concession qui lui a été accordé en 1995, la Société a remis la somme de 400 000 \$ à la Chambre de commerce du Montréal métropolitain et elle a aussi versé à l'organisme « Montréal Relève » une contribution annuelle de 600 000 \$.

En terminant, nous remercions les membres du conseil d'administration, les gestionnaires et les employés pour leur dévouement et leur engagement envers la Société. Sans eux, les réalisations de cette année n'auraient pas été possibles.

Un grand merci également à notre clientèle de la confiance qu'elle nous témoigne.

L'année 2015 en sera une de changement puisque nous assisterons au dévoilement de la première politique de stationnement à Montréal. Nous avons confiance en notre équipe qui saura relever les défis qui se présenteront dans sa mise en œuvre et nous continuerons à veiller sur la saine gouvernance de notre organisation.



Rémi Racine
Président
Conseil d'administration Accesum inc.



Charles Auger, FCPA, FCMA
Directeur général
Société en commandite
Stationnement de Montréal

États financiers d'
Accesum inc.

31 décembre 2014

Rapport de l'auditeur indépendant.....	1-2
État de la situation financière.....	3
État de la variation de la dette nette.....	4
État des résultats.....	5
État des flux de trésorerie.....	6
Notes complémentaires aux états financiers.....	7



Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l.
1, Place Ville Marie
Bureau 3000
Montréal QC H3B 4T9
Canada

Tél. : 514-393-7115
Télec. : 514-390-4116
www.deloitte.ca

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs d'
Accesum inc.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints d'Accesum inc., qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2014, et les états de la variation de la dette nette, des résultats et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers, afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière d'Accesum inc. au 31 décembre 2014, ainsi que des résultats de ses activités, de la variation de la dette nette et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

*Deloitte S.E.N.C.R.L. /S.R.L.*¹

Le 27 mars 2015

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A120628

Accesum inc.
État de la situation financière
 au 31 décembre 2014

	Notes	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		\$	\$
Actifs financiers			
Encaisse		27 067	7 153
Montant à recevoir de Société en commandite Stationnement de Montréal		8 330	23 180
Placement	3	<u>1</u>	<u>1</u>
		<u>35 398</u>	<u>30 334</u>
Passifs			
Créditeurs et charges à payer		44 887	39 823
Montant dû à la Chambre de commerce du Montréal métropolitain		<u>100</u>	<u>100</u>
		44 987	39 923
Dette nette		(9 589)	(9 589)
Actifs non financiers			
Charges payées d'avance		<u>9 589</u>	<u>9 589</u>
Excédent accumulé		<u>—</u>	<u>—</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Au nom du conseil


 _____, président du conseil d'administration


 _____, administrateur

Accesum inc.**État de la variation de la dette nette**

Exercice terminé le 31 décembre 2014

	2014	2013
	\$	\$
Excédent de l'exercice	—	—
Variation des charges payées d'avance	—	(278)
Variation de la dette nette au cours de l'exercice	—	(278)
Dette nette au début de l'exercice	9 589	9 867
Dette nette à la fin de l'exercice	9 589	9 589

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Accesum inc.**État des résultats**

Exercice terminé le 31 décembre 2014

	2014	2013
	\$	\$
Revenus		
Indemnités de Société en commandite Stationnement de Montréal	121 514	127 913
Charges		
Services administratifs	104 069	110 320
Assurances	10 006	10 284
Autres	7 439	7 309
	121 514	127 913
Excédent de l'exercice	—	—
Excédent accumulé au début et à la fin de l'exercice	—	—

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Accesum inc.**État des flux de trésorerie**

Exercice terminé le 31 décembre 2014

	2014	2013
	\$	\$
Activités de fonctionnement		
Excédent de l'exercice	—	—
Variation des éléments hors caisse		
Montant à recevoir de Société en commandite		
Stationnement de Montréal	14 850	(23 180)
Débiteurs	—	2 966
Frais payés d'avance	—	278
Créditeurs et charges à payer	5 064	2 997
Montant dû à Société en commandite		
Stationnement de Montréal	—	(33 029)
Augmentation (diminution) nette de l'encaisse	19 914	(49 968)
Encaisse au début	7 153	57 121
Encaisse à la fin	27 067	7 153

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Accesum inc.

Notes complémentaires aux états financiers

31 décembre 2014

1. Statut et nature des activités

Accesum inc. (la « Société »), constituée le 30 juin 1993 en vertu de la *Loi sur les sociétés par actions* (Québec), est le commandité de Société en commandite Stationnement de Montréal.

La Chambre de commerce du Montréal métropolitain détient une participation d'un montant de 100 \$ dans la Société, laquelle est présentée à titre de passif à l'état de la situation financière.

2. Méthodes comptables

Les présents états financiers ont été préparés conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public et tiennent compte des principales méthodes comptables suivantes :

Constataion des revenus

La Société comptabilise ses revenus, lesquels sont constitués d'indemnités provenant de Société en commandite Stationnement de Montréal, au fur et à mesure que les charges sont engagées.

Placement

Le placement est comptabilisé au coût d'acquisition.

Actifs non financiers

La Société comptabilise les frais payés d'avance à titre d'actifs non financiers étant donné qu'elles peuvent servir à fournir des services au cours d'exercices ultérieurs. Normalement, ces actifs ne fournissent pas de ressources affectables au règlement des passifs, à moins d'être vendus.

Utilisation d'estimations

Dans le cadre de la préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, la direction doit établir des estimations et des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs présentés et sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants des produits et des charges constatés au cours de la période visée par les états financiers. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

3. Placement

	2014	2013
	\$	\$
Placement dans Société en commandite Stationnement de Montréal (une part à 1 \$)	1	1

4. Présentation du budget de la Société

Les Normes comptables canadiennes pour le secteur public exigent que la Société présente son budget dans l'état des résultats et l'état de la variation de la dette nette. Puisque la Société n'a pas préparé de budget pour son exercice financier terminé le 31 décembre 2014, aucun budget n'est présenté dans les états financiers.

États financiers de
Société en commandite
Stationnement de Montréal

31 décembre 2014

Rapport de l'auditeur indépendant.....	1-2
État de la situation financière.....	3
État de la variation de la dette nette	4
État des résultats	5
État des flux de trésorerie	6
Notes complémentaires aux états financiers	7-13

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Au commanditaire de
Société en commandite Stationnement de Montréal

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de Société en commandite Stationnement de Montréal, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2014, et les états des résultats, de la variation de la dette nette et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité de l'auditeur

Ma responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de mon audit. J'ai effectué mon audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que je me conforme aux règles de déontologie et que je planifie et réalise l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en oeuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

Opinion

À mon avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Société en commandite Stationnement de Montréal au 31 décembre 2014, ainsi que des résultats de ses activités, de la variation de sa dette nette et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Observations

Sans pour autant modifier mon opinion, j'attire l'attention sur le fait que Société en commandite Stationnement de Montréal inclut dans ses états financiers certaines informations financières qui ne sont pas exigées selon les Normes comptables canadiennes pour le secteur public. Ces informations présentées à la note 7 portent sur l'affectation et la ventilation de l'excédent accumulé.

Le vérificateur général de la Ville de Montréal,



Jacques Bergeron, CPA auditeur, CA

Montréal, le 27 mars 2015

Société en commandite Stationnement de Montréal
État de la situation financière
 au 31 décembre 2014

	Notes	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		\$	\$
Actifs financiers			
Encaisse		37 821 994	35 547 078
Débiteurs	3	1 003 973	117 667
		<u>38 825 967</u>	<u>35 664 745</u>
Passifs			
Créditeurs et charges à payer		3 452 538	3 076 814
Montant dû au Fonds de développement économique		300 000	300 000
Montant dû à la Ville de Montréal		49 953 678	47 993 062
Montant dû à Accesum inc.		8 330	23 181
Montant dû à la Chambre de commerce du Montréal métropolitain		500 000	500 000
Dette à long terme	5	13 333 333	16 666 667
		<u>67 547 879</u>	<u>68 559 724</u>
Dette nette		<u>28 721 912</u>	<u>32 894 979</u>
Actifs non financiers			
Immobilisations corporelles	6	10 291 212	12 547 637
Frais reportés		20 000 000	22 000 000
Charges payées d'avance		219 216	130 291
		<u>30 510 428</u>	<u>34 677 928</u>
Excédent accumulé	7	<u>1 788 516</u>	<u>1 782 949</u>
Engagements	10		

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Approuvé par le commandité, Accesum inc., agissant pour
 Société en commandite Stationnement de Montréal

_____ , président du conseil d'administration

_____ , administrateur

Société en commandite Stationnement de Montréal**État de la variation de la dette nette**

Exercice terminé le 31 décembre 2014

	Budget 2014	2014	2013
	\$	\$	\$
Excédent (déficit) de l'exercice	(158 126)	5 567	(128 126)
Variation des immobilisations corporelles			
Acquisitions	(1 042 000)	(263 355)	(310 562)
Amortissement	2 641 126	2 519 780	2 551 856
	1 441 000	2 261 992	2 113 168
Amortissement des frais reportés	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Variation des charges payées d'avance	—	(88 925)	3 659
Variation de la dette nette au cours de l'exercice	3 441 000	4 173 067	4 116 827
Dette nette au début de l'exercice	(32 894 979)	(32 894 979)	(37 011 806)
Dette nette à la fin de l'exercice	(29 453 979)	(28 721 912)	(32 894 979)

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Société en commandite Stationnement de Montréal

État des résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2014

Notes	Budget 2014	2014	2013
	\$	\$	\$
Revenus			
Places tarifées sur rue	61 600 000	62 895 452	61 540 839
Autoparcs	4 260 354	4 646 009	4 527 358
Autres revenus d'exploitation	2 656 046	2 799 143	2 322 265
Revenus d'intérêts	214 000	284 019	242 598
	68 730 400	70 624 623	68 633 060
Charges			
Places tarifées sur rue	16 114 175	14 319 126	14 032 955
Autoparcs	4 586 283	5 046 667	4 999 105
Autres charges d'exploitation	634 412	586 198	506 449
Intérêts sur la dette à long terme	296 667	323 218	538 339
Autres intérêts et frais financiers	250	2 727	6 826
Frais de règlement d'un litige	—	—	100 000
8	21 631 787	20 277 936	20 183 674
Excédent avant compensations, redevances et amortissement des immobilisations corporelles acquises à même le fonds de réserve			
	47 098 613	50 346 687	48 449 386
Compensation pour apport de la Chambre de commerce du Montréal métropolitain	(400 000)	(400 000)	(400 000)
Compensation et redevances – Ville de Montréal	(45 798 613)	(49 046 687)	(47 149 386)
Redevances – Fonds de développement économique	(600 000)	(600 000)	(600 000)
	(46 798 613)	(50 046 687)	(48 149 386)
Excédent avant amortissement des immobilisations corporelles acquises à même le fonds de réserve			
	300 000	300 000	300 000
Amortissement des immobilisations corporelles acquises à même le fonds de réserve	(458 126)	(294 433)	(428 126)
Excédent (déficit) de l'exercice	(158 126)	5 567	(128 126)
Excédent accumulé au début de l'exercice	1 782 949	1 782 949	1 911 075
Excédent accumulé à la fin de l'exercice	1 624 823	1 788 516	1 782 949

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Société en commandite Stationnement de Montréal

État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 décembre 2014

	Notes	2014	2013
		\$	\$
Activités de fonctionnement			
Déficit de l'exercice		5 567	(128 126)
Éléments sans effet sur la trésorerie			
Amortissement des immobilisations corporelles		2 519 780	2 551 856
Amortissement des frais reportés		2 000 000	2 000 000
		<u>4 525 347</u>	<u>4 423 730</u>
Variation nette des éléments hors caisse	9	1 346 258	6 982 006
		<u>5 871 605</u>	<u>11 405 736</u>
Activités d'investissement			
Acquisition d'immobilisations corporelles		(263 355)	(310 562)
Activités de financement			
Remboursement de la dette à long terme		(3 333 334)	(3 333 333)
Augmentation nette de l'encaisse		2 274 916	7 761 841
Encaisse au début		35 547 078	27 785 237
Encaisse à la fin		<u>37 821 994</u>	<u>35 547 078</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Société en commandite Stationnement de Montréal

Notes complémentaires aux états financiers

31 décembre 2014

1. Statut et nature des activités

Société en commandite Stationnement de Montréal (la « Société ») a été constituée en vertu d'une convention de société en commandite intervenue le 10 mai 1994. Le commandité est Accesum inc. et l'unique commanditaire est la Chambre de commerce du Montréal métropolitain (la « Chambre »). La Chambre a investi 500 000 \$ lors du démarrage de la Société alors que Accesum inc. a investi 1 \$. Ces participations présentées à titre de passifs sont remboursables à l'échéance de la convention entre la Société et la Ville de Montréal.

Le 1^{er} janvier 1995, la Société a signé une entente avec la Ville de Montréal en vue de l'utilisation du domaine public aux fins du stationnement tarifé. Depuis cette date, la Société gère les activités relatives au stationnement tarifé suivant les conditions d'une convention intervenue avec la Ville de Montréal, laquelle peut être renégociée de gré à gré ou même résiliée selon certaines conditions.

Les présents états financiers ne présentent que l'actif, le passif, les revenus et les charges de la Société, et ils n'incluent pas d'autres éléments d'actif, de passif, de revenus et de charges détenus par l'unique commanditaire. La Société n'étant pas constituée en société par actions, aucun montant au titre des impôts sur les bénéfices n'a été comptabilisé aux états financiers, car les impôts incombent au commanditaire.

2. Méthodes comptables

Les présents états financiers sont préparés conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public et tiennent compte des principales méthodes comptables suivantes :

Constatation des revenus

La Société comptabilise ses revenus, lesquels sont constitués de revenus liés au stationnement dans la Ville de Montréal, lorsqu'il y a une preuve évidente qu'une entente est intervenue, que les services ont été rendus, que le montant de la vente a été établi et déterminé et que le recouvrement est considéré comme probable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût et amorties selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les durées de vie utile suivantes :

Améliorations locatives	Durée du bail
Améliorations des terrains de stationnement	5 ans
Matériel de bureau	3 et 5 ans
Bornes informatisées	10 ans
Matériel roulant	5 ans
Matériel et outillage	5 ans

Frais reportés

Les frais reportés sont liés à une concession qui représente le droit d'utilisation des espaces de stationnement tarifé pour une période de 30 ans. Un amortissement de 2 000 000 \$ est inscrit annuellement à titre de charge pour l'utilisation de ces espaces.

Société en commandite Stationnement de Montréal

Notes complémentaires aux états financiers

31 décembre 2014

2. Méthodes comptables (suite)

Actifs non financiers

La Société comptabilise les immobilisations corporelles, les frais reportés et les charges payées d'avance à titre d'actifs non financiers étant donné qu'ils peuvent servir à fournir des services au cours d'exercices ultérieurs. Normalement, ces actifs ne fournissent pas de ressources affectables au règlement des passifs, à moins d'être vendus.

Utilisation d'estimations

Dans le cadre de la préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, la direction doit établir des estimations et des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs présentés et sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants des revenus et des charges constatés au cours de la période visée par les états financiers. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

3. Débiteurs

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	\$	\$
Débiteurs	1 003 973	117 765
Provision pour créances douteuses	—	(98)
	<u>1 003 973</u>	<u>117 667</u>

4. Emprunts bancaires

La Société dispose d'un crédit à terme rotatif autorisé pour un montant maximal équivalant au moindre de 16 000 000 \$ ou de la valeur comptable nette des immobilisations corporelles au 31 décembre 2013, soit 12 547 637 \$. Ce crédit peut être utilisé sous forme d'acceptations bancaires et porte intérêt à un taux variable. Au 31 décembre 2014, ce crédit, échéant le 30 juin 2015, n'est pas utilisé (valeur nulle au 31 décembre 2013). Une hypothèque de premier rang sur tous les biens de la Société a été portée en garantie de cet emprunt.

La Société dispose également d'une marge de crédit autorisée pour un montant maximal de 250 000 \$ qui porte intérêt à un taux variable. Au 31 décembre 2014, cette marge, échéant le 30 juin 2015, n'est pas utilisée (valeur nulle au 31 décembre 2013).

Société en commandite Stationnement de Montréal

Notes complémentaires aux états financiers

31 décembre 2014

5. Dette à long terme

	2014	2013
	\$	\$
Crédit-relais, portant intérêt à un taux variable, utilisé sous forme d'acceptation bancaire, remboursable par versements annuels en capital de 1 333 333 \$, garanti par la Ville de Montréal jusqu'à concurrence de 40 000 000 \$, échéant le 30 avril 2015	13 333 333	14 666 667
Débiteure payable à la Ville de Montréal, portant intérêt à un taux annuel de 9 %, remboursée au cours de l'exercice	—	2 000 000
	13 333 333	16 666 667

Le montant des versements en capital pour l'exercice 2015 est de 13 333 333 \$.

6. Immobilisations corporelles

	Solde au 31 décembre 2013	Acquisitions/ augmentations	Cessions/ radiations	Solde au 31 décembre 2014
	\$	\$	\$	\$
Coût				
Terrains de stationnement	5 318 669	—	—	5 318 669
Améliorations locatives	301 175	—	—	301 175
Amélioration des terrains de stationnement	695 335	—	(608 329)	87 006
Matériel de bureau	1 253 517	199 380	(539 070)	913 827
Bornes informatisées	22 102 315	—	—	22 102 315
Matériel roulant	525 219	57 860	—	583 079
Matériel et outillage	403 579	6 115	(20 844)	388 850
	30 599 809	263 355	(1 168 243)	29 694 921
Amortissement cumulé				
Terrains de stationnement	—	—	—	—
Améliorations locatives	48 847	23 191	—	72 038
Amélioration des terrains de stationnement	669 073	10 901	(608 329)	71 645
Matériel de bureau	878 297	215 775	(539 070)	555 002
Bornes informatisées	15 715 193	2 186 881	—	17 902 074
Matériel roulant	370 676	64 846	(20 844)	414 678
Matériel et outillage	370 086	18 186	—	388 272
	18 052 172	2 519 780	(1 168 243)	19 403 709
	12 547 637			10 291 212

Société en commandite Stationnement de Montréal**Notes complémentaires aux états financiers**

31 décembre 2014

7. Excédent accumulé

	2014	2013
	\$	\$
Investissement net à même le fonds de réserve pour investissements en immobilisations corporelles	697 223	991 656
Fonds de réserve pour investissements en immobilisations corporelles	1 091 293	791 293
	1 788 516	1 782 949

Conformément à la convention signée en 1995, à l'article numéro XI, paragraphe B, la Société bénéficie d'un « fonds de réserve pour investissements aux fins exclusives d'achat d'équipement ou d'autres biens meubles en matière de stationnement tarifé dans le territoire de la Ville de Montréal ». Selon une entente, il est prévu que ce fonds augmente de 300 000 \$ annuellement.

Au cours des exercices 2004 à 2014, la Société a fait des investissements à même le fonds pour un montant total de 3 639 971 \$ au 31 décembre 2014 (3 639 971 \$ au 31 décembre 2013). L'investissement net à même le fonds de réserve pour investissements en immobilisations corporelles correspond à la valeur comptable nette de ces immobilisations corporelles. Le fonds de réserve pour investissements correspond aux montants réservés mais encore inutilisés.

	2014	2013
	\$	\$
Investissement à même le fonds de réserve au début de l'exercice	3 639 971	3 639 971
Montant investi au cours de l'exercice	—	—
Investissement à même le fonds de réserve à la fin de l'exercice	3 639 971	3 639 971
Amortissement cumulé des immobilisations corporelles afférentes au début de l'exercice	2 648 315	2 220 189
Amortissement de l'exercice	294 433	428 126
Amortissement cumulé des immobilisations corporelles afférentes à la fin de l'exercice	2 942 748	2 648 315
Solde net de l'investissement à même le fonds de réserve	697 223	991 656

Société en commandite Stationnement de Montréal

Notes complémentaires aux états financiers

31 décembre 2014

8. Charges par objet

	Budget 2014	2014	2013
	\$	\$	\$
Salaires et charges sociales	5 730 626	5 118 264	5 421 596
Location, entretien de l'équipement et entretien des terrains	1 913 564	1 382 777	1 478 942
Publicité, transport et communication	538 200	327 965	413 121
Fournitures	469 253	452 167	464 363
Frais bancaires, de cartes de crédit, de manipulation d'argent et de transaction	2 494 894	2 951 411	2 382 383
Honoraires pour services professionnels	576 600	476 222	538 168
Frais de développement de projets	914 000	368 195	176 715
Services opérationnels	502 946	534 196	555 779
Autres frais	385 273	263 110	295 912
Loyer des terrains de stationnement	2 385 551	2 467 314	2 545 375
Loyer des immeubles	236 177	290 363	262 043
Frais de gestion Accesum inc.	155 000	121 514	127 913
Taxes et permis	2 849 786	2 973 146	2 752 469
	19 151 870	17 726 644	17 414 779
Amortissement des immobilisations corporelles	2 641 126	2 519 780	2 551 856
Amortissement des immobilisations corporelles acquises à même le fonds de réserve	(458 126)	(294 433)	(428 126)
Intérêts sur la dette à long terme	296 667	323 218	538 339
Autres intérêts et frais financiers	250	2 727	6 826
Frais de règlement d'un litige	—	—	100 000
	21 631 787	20 277 936	20 183 674

9. Variation nette des éléments hors caisse

	2014	2013
	\$	\$
Débiteurs	(886 306)	28 144
Avances à Accesum inc.	—	33 030
Créditeurs et charges à payer	375 724	1 060 305
Montant dû à la Ville de Montréal	1 960 616	5 833 688
Montant dû à Accesum inc.	(14 851)	23 180
Charges payées d'avance	(88 925)	3 659
	1 346 258	6 982 006

Société en commandite Stationnement de Montréal

Notes complémentaires aux états financiers

31 décembre 2014

10. Engagements

- a) La Société s'est engagée en vertu d'une proposition de location d'espaces à bureaux et industriels pour une période de 10 ans se terminant en 2022. Les paiements minimaux exigibles au cours des prochains exercices, en vertu de cette proposition, y compris les taxes et les frais d'exploitation estimatifs, totalisent 4 101 901 \$ et se détaillent comme suit pour les cinq prochains exercices :

	\$
2015	524 448
2016	541 017
2017	569 067
2018	584 884
2019	584 884

- b) La Société doit verser à la Ville de Montréal, à titre de loyer de stationnement, 70 % des recettes générées par les terrains de stationnement loués de la Ville de Montréal moins les taxes foncières.
- c) La Société s'est engagée en vertu de contrats d'entretien pour un montant total de 155 821 \$. Ces contrats s'échelonnent jusqu'en avril 2015.
- d) La Société s'est engagée en vertu d'un contrat de service pour une solution gérée et intégrée d'un système de gestion de bornes pour une période de 3 ans se terminant en septembre 2016. Les paiements minimaux exigibles au cours des prochains exercices totalisent 376 367 \$ et se détaillent comme suit pour les deux prochains exercices :

	\$
2015	215 124
2016	161 243

11. Société gérée

En vertu de son mandat de gestion, la Société gère la Société de Jalonnement dynamique de Montréal (SJDM) et nomme la majorité des membres du conseil d'administration de cette dernière, conformément à ses règlements constitutifs. Le contrat de gestion s'est terminé le 27 janvier 2014 et n'a pas été renouvelé par la Société. La SJDM est un organisme sans but lucratif ayant pour mandat d'offrir et d'exploiter des systèmes de jalonnement dynamique afin de faciliter la localisation des stationnements urbains.

La Société a fourni, au cours de l'exercice, des services de gestion de projet et de gestion administrative, sans contrepartie, à SJDM.

Au cours de l'exercice financier 2014, SJDM a cessé toute activité commerciale, a remboursé ses créances et a transféré ses activités commerciales à la Ville de Montréal.

Société en commandite Stationnement de Montréal

Notes complémentaires aux états financiers

31 décembre 2014

11. Société gérée (suite)

Les informations financières auditées pour l'exercice terminé le 31 décembre 2014 sont fournies à titre informatif et se présentent comme suit :

	2014	2013
	\$	\$
État de la situation financière		
Actifs financiers	—	24 428
Passifs	—	66 589
Dette nette et déficit accumulé	—	(42 161)
Résultats		
Total des revenus	54 292	34 331
Total des charges	12 131	29 933
Excédent de l'exercice	42 161	4 398
Flux de trésorerie		
Diminution nette de l'encaisse	(18 264)	(85 791)

Pour obtenir des exemplaires additionnels de ce rapport financier, veuillez communiquer avec nous en composant le 514 868-3731.

For an English copy of this financial report, please call us at 514 868-3731.

Accesum inc. et Société en commandite Stationnement de Montréal

640, rue Saint-Paul Ouest, bureau 200, Montréal (Québec) H3C 1L9

www.statdemtl.qc.ca

ISBN 978-2-922594-32-4

Dépôt légal, Juin 2015

Bibliothèque nationale du Québec

Imprimé au Canada