

RAPPORT FINANCIER 2013

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
Camoplast Solideal

Claude Carette^{1,3}

Directeur, Direction des transports
Ville de Montréal

Marie-Claude Gévy^{2,3}

Associée – Groupe-conseil stratégie et performance
Raymond Chabot Grant Thornton

Me André Goyer^{1,3}

Vice-président exécutif et chef du contentieux
ACCEO Solutions inc.

Robert Lamontagne^{2,3} (en poste jusqu'en mai 2013)

Directeur général
Ville de Montréal

Raoul Cyr^{2,3} (depuis le 29 mai 2013)

Directeur – Comptabilité et contrôle financier
Ville de Montréal

Pierre LeBlanc^{1,3}

Administrateur et chef bénévole
Fondation du maire : le Montréal inc. de demain

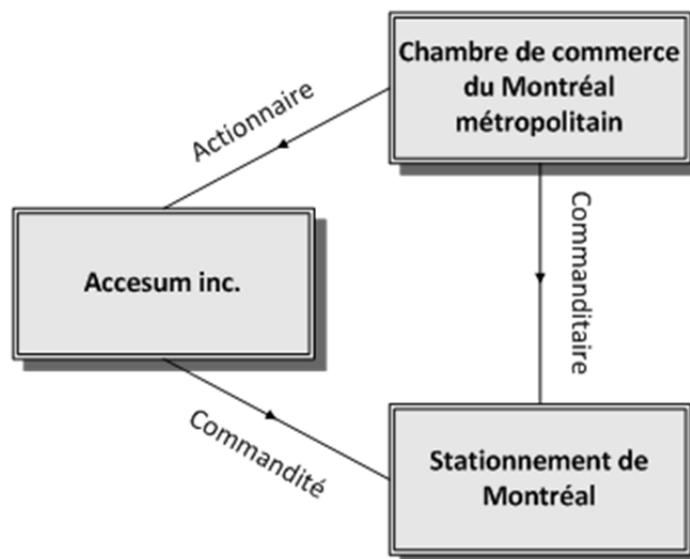
1. Comité sur la gouvernance et ressources humaines
2. Comité finances et audit
3. Comité stratégies (ad hoc)

Notre mission

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. Le 1^{er} janvier 1995, la Société a signé une entente avec la Ville de Montréal en vue de l'utilisation du domaine public relative au stationnement tarifé. Celle-ci 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. 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 2013

61,5 M\$ de revenus de stationnement sur rue, soit une hausse de **9,6 %**

Le paiement par l'application P\$ Service mobile représente **15,1 %** pour l'année, par carte de crédit à la borne **43,8 %** et par la monnaie en espèce **41,1 %**;

25 514 000 transactions de paiement pour le stationnement sur rue et hors rue pour l'année;

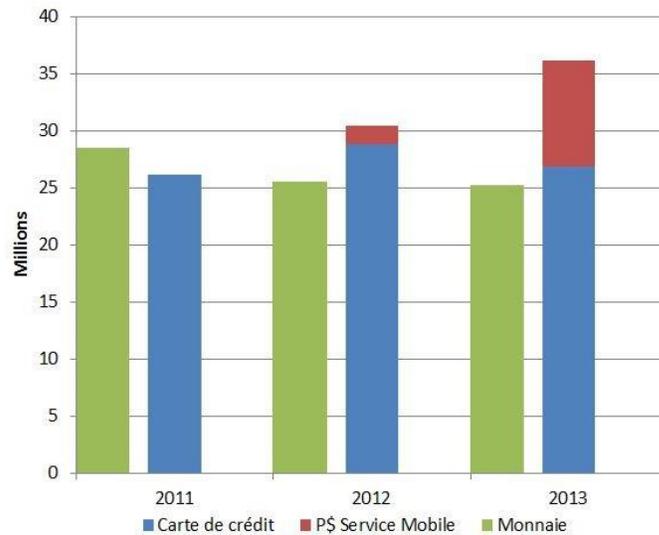
282 000 utilisateurs inscrits à *P\$ Service mobile*;

18 407 places de stationnement tarifées sur rue;

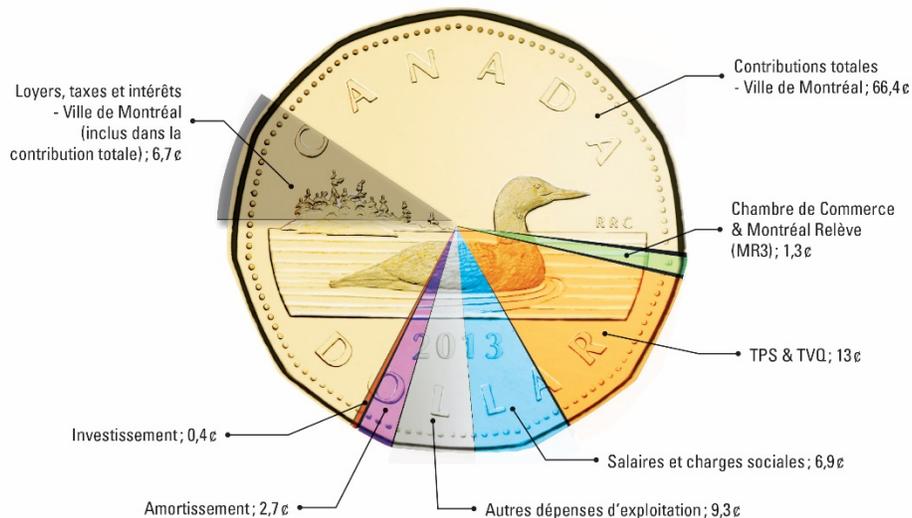
28 460 permis de stationnement émis pour **35** terrains de stationnement offrant **3 329** places;

1 544 bornes de paiement sur rue et hors rue.

Évolution des revenus sur rue par mode de paiement



Répartition 2013 pour chaque dollar de stationnement



MOT DE LA DIRECTION

C'est avec grand plaisir que nous vous présentons les réalisations ainsi que les perspectives de la Société en commandite Stationnement de Montréal (la « Société »). Nous avons été en mesure de compléter les projets auxquels nous nous sommes engagés et nous avons poursuivi nos efforts dans la réalisation de notre plan stratégique 2012-2015. Nous avons maintenu notre priorité d'assurer une saine gouvernance dans le cadre de la mission de la Société, qui consiste à assurer la gestion optimale des stationnements municipaux tarifés, sur rue et hors rue.

Créer de la valeur

Une analyse approfondie des procédures de transport de monnaie a été entreprise afin d'accroître la sécurité des actifs de la Société. Le renforcement des mesures de sécurité demeure notre plus grande priorité. Celle-ci fait d'ailleurs l'objet de contrôles réguliers. Il est important de renforcer nos processus de façon constante.

Désirant demeurer à l'avant-garde des meilleures pratiques, nous avons intensifié nos relations avec les intervenants de l'industrie. Notre présence à certains congrès d'envergure comme celui de *l'International Parking Institute* ainsi que de *l'Association canadienne du stationnement* a favorisé de fructueux échanges avec des fournisseurs, mais aussi, avec des représentants de plusieurs villes nord-américaines.

De plus, nous avons confirmé notre engagement à la Ville de Montréal à participer activement au *Plan de développement durable de la collectivité montréalaise*. Un comité développement durable a été formé et a identifié 12 objectifs auxquels il s'attaquera d'ici la fin de l'année 2015.

Innover en matière de stationnement

À la suite d'une motion de la Ville adoptée le 19 mars 2013 pour étudier la possibilité de mettre en place un projet pilote visant à implanter le tarif du stationnement basé sur la demande à Montréal, nous avons été mandatés pour produire un rapport d'étude qui sera présenté au conseil municipal au cours de 2014.

En collaboration avec le département d'Urbanisme de l'Université de Montréal, nous avons réalisé une étude sur le stationnement public tarifé de 15 villes nord-américaines permettant d'identifier les meilleures pratiques de gestion du stationnement.

Nous avons poursuivi notre travail de développement sur différents projets technologiques. Notre travail sur la gestion en temps réel de l'offre de stationnement nous a conduit à installer des capteurs de présence de véhicules dans un secteur achalandé du centre-ville. Les résultats de ce projet pilote permettront d'évaluer cette technologie et d'obtenir des informations précises et en temps réel de l'occupation du stationnement sur rue.

Notre vision du rôle du stationnement souterrain au centre-ville de Montréal nous a entraîné vers la recherche d'occasions à saisir afin de bonifier l'offre de stationnement. Notre analyse de sites stratégiques a démontré le potentiel de certains emplacements dans la perspective de créer de la disponibilité de stationnement dans les secteurs achalandés.

Rehausser l'expérience client

L'application P\$ Service mobile

Depuis son lancement en juin 2012, la popularité de l'application *P\$ Service mobile* ne cesse de grandir. À preuve, 177 000 nouvelles inscriptions générant près de 3 millions de transactions ont été enregistrées au cours de 2013. Notons que 25 % des frais de stationnement sur rue ont été acquittés à l'aide de ce nouveau mode de paiement à la fin 2013. En conséquence, l'utilisation de la monnaie en espèce est passée depuis 2011, de 52 % à 42 % des revenus totaux. Nous avons aussi noté une baisse du taux de non-paiement des places de stationnement, ce qui a eu pour effet de générer des entrées additionnelles de plus de 1,5 M \$ dans les coffres de la Ville.

Un récent sondage sur la satisfaction de la clientèle révèle que 83 % des utilisateurs sont satisfaits ou très satisfaits de l'application et qu'ils la recommanderaient à un ami. Il nous a aussi permis de proposer de nouvelles fonctionnalités qui la rendent plus conviviale et performante.

Partenariat avec la Société de transport de Montréal (« STM »)

Depuis septembre, les usagers peuvent acquitter leur titre de transport de la navette 747 de la STM, du centre-ville à l'Aéroport Montréal-Trudeau avec un billet vendu à une des bornes de paiement de la Société situées à proximité de 9 des 12 arrêts du trajet, sur le boulevard René-Lévesque.

Tournée des arrondissements

La tournée des arrondissements nous a permis d'identifier des enjeux communs sur lesquels des plans d'action ont été élaborés. Entre autres, de concert avec l'arrondissement du Plateau Mont-Royal, nous avons déployé le service *Parcojour* en mode *Payez-Partez* de façon à répondre aux besoins des résidents du secteur et des travailleurs environnants avec l'ajout de 88 places payables à l'heure ou à la journée.

Une performance remarquable

Nous aimerions vous exposer quelques faits saillants concernant nos résultats financiers de l'année 2013.

La Société a versé à la Ville de Montréal la somme de 50,5 millions de dollars sous forme de taxes, loyers, permis, intérêts sur la débenture, compensation et redevances, soit 6,1 millions de dollars de plus qu'en 2012, représentant une augmentation de 14 % en comparaison avec l'année antérieure.

De plus, nous sommes heureux de confirmer que la débenture de 20 millions de dollars payable à la Ville de Montréal sur une période de 10 ans a été totalement remboursée tel que prévu en début 2014.

La Société a donc versé une somme globale de 536,7 millions de dollars depuis sa création en 1995 incluant le versement initial de 56,8 millions de dollars et le remboursement de la débenture.

Conformément au contrat de concession qui lui a été accordé en 1995, la Société a une fois de plus remis comme prévu, la somme de 400 000 \$ à la Chambre de commerce du Montréal métropolitain.

De plus, l'engagement de la Société dans la cause de la persévérance scolaire est toujours un volet important de son implication sociale. La Société a aussi versé à l'organisme « Montréal relève 3 » une contribution annuelle de 600 000 \$.

Nous sommes fiers de ce que nous avons accompli en 2013. Nous tenons à saluer l'implication et la collaboration des membres du conseil d'administration. Nous réitérons que nous avons été en mesure d'assurer la saine gouvernance de la Société. Nous remercions également l'équipe de Direction pour leur travail dans la gestion des affaires courantes et dans l'évolution des différents projets de développement. Ils ont su démontré leur engagement et leur passion autant pour la Société que pour la Ville de Montréal. Au nom des administrateurs de la Société et des membres de la Direction, nous sommes heureux de pouvoir compter sur des employés compétents et déterminés, soucieux d'apporter leur contribution à la réussite de l'entreprise et à l'atteinte des objectifs de sa mission. C'est avec confiance que nous entrevoyons les prochaines années. De nombreux projets se pointent à l'horizon et nous les mènerons à bien avec dynamisme et conviction.



Rémi Racine
Président du Conseil d'administration
Accesum inc.



Charles Auger, FCPA, FCMA
Directeur général
Stationnement de Montréal

États financiers d'
Accesum inc.

31 décembre 2013

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	7

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 2013, 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 2013, 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.C. / S.R.L.¹

Le 25 mars 2014

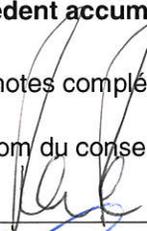
¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A120628

Accesum inc.
État de la situation financière
 au 31 décembre 2013

	Notes	2013	2012
		\$	\$
Actifs financiers			
Encaisse		7 153	57 121
Montant à recevoir de Société en commandite Stationnement de Montréal		23 180	—
Débiteurs		—	2 966
Placement	3	1	1
		30 334	60 088
Passifs			
Créditeurs et charges à payer		39 823	36 826
Montant dû à la Chambre de commerce du Montréal métropolitain		100	100
Montant dû à Société en commandite Stationnement de Montréal		—	33 029
		39 923	69 955
Dette nette		(9 589)	(9 867)
Actifs non financiers			
Charges payées d'avance		9 589	9 867
Excédent accumulé		—	—

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 2013

	2013	2012
	\$	\$
Excédent de l'exercice	—	—
Variation des charges payées d'avance	(278)	9 867
Variation de la dette nette au cours de l'exercice	(278)	9 867
Dette nette au début de l'exercice	9 867	—
Dette nette à la fin de l'exercice	9 589	9 867

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Accesum inc.**État des résultats**Exercice terminé le 31 décembre 2013

	2013	2012
	\$	\$
Revenus		
Indemnité de Société en commandite Stationnement de Montréal	127 913	128 727
Charges		
Services administratifs	110 320	114 740
Assurances	10 284	10 225
Autres	7 309	3 762
	127 913	128 727
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 2013

	2013	2012
	\$	\$
Activités de fonctionnement		
Excédent de l'exercice	—	—
Variation des éléments hors caisse		
Montant à recevoir de Société en commandite Stationnement de Montréal	(23 180)	16 735
Débiteurs	2 966	(2 533)
Frais payés d'avance	278	(9 867)
Créditeurs et charges à payer	2 997	2 383
Montant dû à Société en commandite Stationnement de Montréal	(33 029)	33 029
(Diminution) augmentation nette de l'encaisse	(49 968)	39 747
Encaisse au début	57 121	17 374
Encaisse à la fin	7 153	57 121

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

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 :

Constatation 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 dépenses sont engagées.

Placement

Le placement est comptabilisé au coût d'acquisition.

Actifs non financiers

La Société comptabilise les charges payées 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 d'exploitation et des charges constatés au cours de la période visée par les états financiers. Parmi les principales composantes des états financiers exigeant de la direction qu'elle établisse des estimations figure la provision pour créances douteuses à l'égard des débiteurs. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

3. Placement

	2013	2012
	\$	\$
Placement dans Société en commandite Stationnement de Montréal (une part à 1 \$)	1	1

États financiers de
Société en commandite
Stationnement de Montréal

31 décembre 2013

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	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 2013, 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 2013, 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 25 mars 2014

Société en commandite Stationnement de Montréal

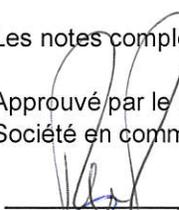
État de la situation financière

au 31 décembre 2013

	Notes	2013	2012
		\$	\$
Actifs financiers			
Encaisse		35 547 078	27 785 237
Avances à Accesum inc.		—	33 030
Débiteurs	3	117 667	145 811
		35 664 745	27 964 078
Passifs			
Créditeurs et charges à payer		3 076 814	2 016 509
Montant dû au Fonds de développement économique		300 000	300 000
Montant dû à la Ville de Montréal		47 993 062	42 159 374
Montant dû à Accesum inc.		23 181	1
Montant dû à la Chambre de commerce du Montréal métropolitain		500 000	500 000
Dette à long terme	5	16 666 667	20 000 000
		68 559 724	64 975 884
Dette nette		32 894 979	37 011 806
Actifs non financiers			
Immobilisations corporelles	6	12 547 637	14 788 931
Frais reportés		22 000 000	24 000 000
Charges payées d'avance		130 291	133 950
		34 677 928	38 922 881
Excédent accumulé	7	1 782 949	1 911 075
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 2013

	Budget 2013	2013	2012
	\$	\$	\$
Déficit de l'exercice	(83 000)	(128 126)	(59 868)
Variation des immobilisations corporelles			
Acquisitions	(1 247 000)	(310 562)	(397 077)
Amortissement	2 729 000	2 551 856	2 589 012
	<u>1 399 000</u>	<u>2 113 168</u>	<u>2 132 067</u>
Amortissement des frais reportés	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Variation des charges payées d'avance	—	3 659	23 415
Variation de la dette nette au cours de l'exercice	<u>3 399 000</u>	<u>4 116 827</u>	<u>4 155 482</u>
Dette nette au début de l'exercice	<u>(37 538 061)</u>	<u>(37 011 806)</u>	<u>(41 167 288)</u>
Dette nette à la fin de l'exercice	<u>(34 139 061)</u>	<u>(32 894 979)</u>	<u>(37 011 806)</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Société en commandite Stationnement de Montréal

État des résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2013

	Notes	Budget		
		2013	2013	2012
		\$	\$	\$
Revenus				
Places tarifées sur rue		55 956 635	61 540 839	56 118 935
Autoparcs		3 994 294	4 527 358	4 156 374
Autres revenus d'exploitation		1 821 517	2 322 265	1 301 254
Revenus d'intérêts		170 000	242 598	195 433
		61 942 446	68 633 060	61 771 996
Charges				
Parcomètres sur la rue		14 079 510	14 032 955	13 505 855
Autoparcs		5 068 279	4 999 105	4 809 662
Autres charges d'exploitation		512 984	506 449	310 534
Intérêts sur la dette à long terme		577 222	538 339	760 906
Autres intérêts et frais financiers		3 000	6 826	1 822
Frais de règlement d'un litige		—	100 000	—
	8	20 240 995	20 183 674	19 388 779
Excédent avant compensations, redevances et amortissement des immobilisations corporelles acquises à même le fonds de réserve				
		41 701 451	48 449 386	42 383 217
Compensation pour apport de la Chambre de commerce du Montréal métropolitain		(400 000)	(400 000)	(400 000)
Compensation et redevances – Ville de Montréal		(40 401 451)	(47 149 386)	(41 083 217)
Redevances – Fonds de développement économique		(600 000)	(600 000)	(600 000)
		(41 401 451)	(48 149 386)	(42 083 217)
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		(383 000)	(428 126)	(359 868)
Déficit de l'exercice		(83 000)	(128 126)	(59 868)
Excédent accumulé au début de l'exercice		1 911 075	1 911 075	1 970 943
Excédent accumulé à la fin de l'exercice		1 828 075	1 782 949	1 911 075

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 2013

	Notes	2013	2012
		\$	\$
Activités de fonctionnement			
Déficit de l'exercice		(128 126)	(59 868)
Éléments sans effet sur la trésorerie			
Amortissement des immobilisations corporelles		2 551 856	2 589 012
Amortissement des frais reportés		2 000 000	2 000 000
		<u>4 423 730</u>	<u>4 529 144</u>
Variation nette des éléments hors caisse	9	<u>6 982 006</u>	<u>319 462</u>
		<u>11 405 736</u>	<u>4 848 606</u>
Activité d'investissement			
Acquisition d'immobilisations corporelles		<u>(310 562)</u>	<u>(397 077)</u>
Activité de financement			
Remboursement de la dette à long terme		<u>(3 333 333)</u>	<u>(3 333 333)</u>
Augmentation nette de l'encaisse		7 761 841	1 118 196
Encaisse au début		<u>27 785 237</u>	<u>26 667 041</u>
Encaisse à la fin		<u>35 547 078</u>	<u>27 785 237</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Société en commandite Stationnement de Montréal

Notes complémentaires

31 décembre 2013

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, lorsque les services ont été rendus, lorsque le montant de la vente a été établi et déterminé et lorsque 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

31 décembre 2013

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>2013</u>	<u>2012</u>
	\$	\$
Débiteurs	117 765	145 909
Provision pour créances douteuses	(98)	(98)
	<u>117 667</u>	<u>145 811</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 2012, soit 14 788 931 \$. Ce crédit peut être utilisé sous forme d'acceptations bancaires et porte intérêt à un taux variable. Au 31 décembre 2013, ce crédit, échéant le 30 juin 2014, n'est pas utilisé (valeur nulle au 31 décembre 2012). 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 2013, cette marge, échéant le 30 juin 2014, n'est pas utilisée (valeur nulle au 31 décembre 2012).

Société en commandite Stationnement de Montréal

Notes complémentaires

31 décembre 2013

5. Dette à long terme

	2013	2012
	\$	\$
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	14 666 667	16 000 000
Débeture payable à la Ville de Montréal, portant intérêt à un taux annuel de 9 %, remboursable par versements annuels en capital de 2 000 000 \$, échéant en 2014	2 000 000	4 000 000
	16 666 667	20 000 000

Le montant des versements en capital pour les prochains exercices s'établit comme suit :

	\$
2014	3 333 333
2015	13 333 334

6. Immobilisations corporelles

	Solde au 31 décembre 2012	Acquisitions/ augmentation	Cessions/ radiations	Solde au 31 décembre 2013
	\$	\$	\$	\$
Coût				
Terrains de stationnement	5 318 669	—	—	5 318 669
Améliorations locatives	274 608	26 567	—	301 175
Amélioration des terrains de stationnement	673 390	21 945	—	695 335
Matériel de bureau	1 076 657	176 860	—	1 253 517
Bornes informatisées	22 102 315	—	—	22 102 315
Matériel roulant	440 029	85 190	—	525 219
Matériel et outillage	403 579	—	—	403 579
	30 289 247	310 562	—	30 599 809

Société en commandite Stationnement de Montréal

Notes complémentaires

31 décembre 2013

6. Immobilisations corporelles (suite)

	Solde au 31 décembre 2012	Acquisitions/ augmentation	Cessions/ radiations	Solde au 31 décembre 2013
	\$	\$	\$	\$
Amortissement cumulé				
Terrains de stationnement	—	—	—	—
Améliorations locatives	13 132	35 715	—	48 847
Amélioration des terrains de stationnement	653 862	15 211	—	669 073
Matériel de bureau	661 448	216 849	—	878 297
Bornes informatisées	13 511 450	2 203 743	—	15 715 193
Matériel roulant	329 204	41 472	—	370 676
Matériel et outillage	331 220	38 866	—	370 086
	<u>15 500 316</u>	<u>2 551 856</u>	<u>—</u>	<u>18 052 172</u>
	<u>14 788 931</u>			<u>12 547 637</u>

7. Excédent accumulé

	2013	2012
	\$	\$
Investissement net à même le fonds de réserve pour investissements en immobilisations corporelles	991 656	1 419 782
Fonds de réserve pour investissements en immobilisations corporelles	791 293	491 293
	<u>1 782 949</u>	<u>1 911 075</u>

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 2013, la Société a fait des investissements à même le fonds pour un montant total de 3 639 971 \$ au 31 décembre 2013 (3 639 971 \$ au 31 décembre 2012). 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.

Société en commandite Stationnement de Montréal

Notes complémentaires

31 décembre 2013

7. Excédent accumulé (suite)

	2013	2012
	\$	\$
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	<u>3 639 971</u>	<u>3 639 971</u>
Amortissement cumulé des immobilisations corporelles afférentes au début de l'exercice	2 220 189	1 860 321
Amortissement de l'exercice	428 126	359 868
Amortissement cumulé des immobilisations corporelles afférentes à la fin de l'exercice	<u>2 648 315</u>	<u>2 220 189</u>
Solde net de l'investissement à même le fonds de réserve	<u>991 656</u>	<u>1 419 782</u>

8. Charges par objet

	Budget 2013	2013	2012
	\$	\$	\$
Salaires et charges sociales	5 575 027	5 421 596	5 546 623
Location, entretien de l'équipement et entretien des terrains	1 692 814	1 478 942	1 363 344
Publicité, transport et communication	462 328	413 121	435 932
Fournitures	517 245	464 363	293 680
Frais bancaires, de cartes de crédit, de manipulation d'argent et de transaction	1 866 092	2 382 383	1 588 105
Honoraires pour services professionnels	603 000	538 168	383 732
Frais de développement de projets	505 000	176 715	719 574
Services opérationnels	556 970	555 779	313 789
Autres frais	405 831	295 912	357 676
Loyer des terrains de stationnement	2 448 029	2 545 375	2 727 257
Loyer des immeubles	276 296	262 043	254 594
Frais de gestion Accesum inc.	154 750	127 913	128 727
Taxes et permis	2 251 391	2 752 469	2 283 874
	<u>17 314 773</u>	<u>17 414 779</u>	<u>16 396 907</u>
Amortissement des immobilisations corporelles	2 729 000	2 551 856	2 589 012
Amortissement des immobilisations corporelles acquises à même le fonds de réserve	(383 000)	(428 126)	(359 868)
Intérêts sur la dette à long terme	577 222	538 339	760 906
Autres intérêts et frais financiers	3 000	6 826	1 822
Frais de règlement d'un litige	—	100 000	—
	<u>20 240 995</u>	<u>20 183 674</u>	<u>19 388 779</u>

Société en commandite Stationnement de Montréal

Notes complémentaires

31 décembre 2013

9. Variation nette des éléments hors caisse

	2013	2012
	\$	\$
Débiteurs	28 144	(32 571)
Avances à Accesum inc.	33 030	39 866
Créditeurs et charges à payer	1 060 305	(716 679)
Montant dû à la Ville de Montréal	5 833 688	1 022 166
Montant dû à Accesum inc.	23 180	(16 735)
Charges payées d'avance	3 659	23 415
	6 982 006	319 462

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. 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 3 644 290 \$ et se détaillent comme suit pour les cinq prochains exercices :

\$

2014	443 186
2015	446 586
2016	490 711
2017	503 068
2018	503 068

- 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 168 501 \$. Ces contrats s'échelonnent jusqu'en avril 2014. Elle s'est également engagée en vertu d'un contrat de service pour 2014 pour un montant total de 126 600 \$.
- 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 591 591 \$ et se détaillent comme suit pour les trois prochains exercices :

\$

2014	215 124
2015	215 124
2016	161 343

Société en commandite Stationnement de Montréal

Notes complémentaires

31 décembre 2013

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 se termine le 27 janvier 2014 et ne sera pas renouvelé par la Société.

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

La SJDM est un organisme à but non lucratif ayant pour mandat d'offrir et d'exploiter des systèmes de jalonnement dynamique afin de faciliter la localisation des stationnements urbains. Les informations financières auditées pour l'exercice terminé le 31 décembre 2013 sont fournies à titre informatif et se présentent comme suit :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	\$	\$
État de la situation financière		
Actifs financiers	24 428	109 077
Passifs	66 589	153 650
Dette nette et déficit accumulé	<u>(42 161)</u>	<u>(44 573)</u>
Résultats		
Total des revenus	34 331	37 405
Total des charges	29 933	16 663
Excédent de l'exercice	<u>4 398</u>	<u>20 742</u>
Flux de trésorerie		
(Diminution) augmentation nette de l'encaisse	<u>(85 791)</u>	<u>79 755</u>

12. Événement postérieur à la date de l'état de la situation financière

Au début de l'année 2014, la Ville de Montréal a annoncé qu'elle étudie la possibilité de confier la gestion des activités de la SCSM à une autre société.

13. Chiffres de l'exercice précédent

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés afin que leur présentation soit conforme à celle de l'exercice courant.

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.statdmtl.qc.ca

ISBN 978-2-922594-30-0

Dépôt légal, Juin 2012

Bibliothèque nationale du Québec

Imprimé au Canada