

PME MTL GRAND SUD-OUEST

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 DÉCEMBRE 2018

PME MTL GRAND SUD-OUEST

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 DÉCEMBRE 2018

Sommaire

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	3-5
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	6-8
Évolution des soldes de fonds	9
Bilan	10-11
Flux de trésorerie	12
Notes complémentaires	13-21

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de
PME MTL GRAND SUD-OUEST

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de PME MTL GRAND SUD-OUEST, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2018, les états des résultats, de l'évolution des soldes de fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences des problèmes décrits dans la section *Fondement de l'opinion avec réserve* de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de PME MTL GRAND SUD-OUEST au 31 décembre 2018, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion avec réserve

L'organisme a comptabilisé à titre d'actifs un placement en actions dans une société privée issue du transfert par la Ville de Montréal des actifs et passifs rétroactif au 1^{er} janvier 2016 pour une somme de 73 361 \$. Toutefois, il ne nous a pas été possible d'obtenir les éléments probants suffisants et appropriés pour valider que l'organisme détient les droits et obligations liés à cet actif, ni si une dévaluation devait être comptabilisée à la date du bilan. De plus, au cours de l'exercice, l'organisme a procédé à la radiation d'un placement similaire au montant de 130 724 \$, qui était inscrit au bilan au 31 décembre 2017 et qui faisait l'objet de la même réserve à cette date. Par conséquent, nous n'avons pu déterminer l'incidence de ces éléments sur l'excédent des produits sur les charges de l'exercice terminé le 31 décembre 2018, ni sur le solde des actifs et des soldes de fonds à cette date.

L'organisme a initialement comptabilisé la dette sans intérêt contractée auprès de la Ville de Montréal à sa valeur nominale plutôt qu'à la juste valeur marchande, ce qui constitue une dérogation aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. L'incidence de cette dérogation sur les états financiers aux 31 décembre 2017 et 2018 n'a pas été déterminée par l'organisme.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section *Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers* du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserve.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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'organisme;

Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;

Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;

Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

APSV comptables professionnels agréés inc.

APSV comptables professionnels agréés inc.¹

Montréal, le 11 avril 2019

Par Caroline Pombert, CPA auditrice, CA

PME MTL GRAND SUD-OUEST

RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018

	2018				2017	
	Fonds d'opérations	Fonds de développement	Fonds PME MTL	Fonds locaux de solidarité	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS						
Ville de Montréal - MAMOT	937 616	-	-	-	937 616	741 393
Emploi-Québec - Placement assisté	213 615	-	-	-	213 615	211 500
Commissaire - arrondissement						
Verdun (note 3)	136 632	-	-	-	136 632	136 632
Commissaire - arrondissement LaSalle						
(note 3)	110 587	-	-	-	110 587	101 986
Intérêts sur prêts	-	-	58 906	45 758	104 664	102 186
Ville de Montréal - Communications						
(note 3)	89 668	-	-	-	89 668	81 103
Arrondissement Verdun - apports en						
services (note 3)	56 084	-	-	-	56 084	78 084
Arrondissement Sud-Ouest - Bourses						
commerciales (note 4)	40 000	-	-	-	40 000	50 000
Intérêts sur épargne	14 828	-	14 910	2 428	32 166	15 917
Honoraires - Prêts aux entreprises	26 171	-	-	-	26 171	24 314
Honoraires de gestion	10 000	-	-	-	10 000	10 000
Projets spéciaux	2 580	-	-	-	2 580	21 773
Concours Pram-Artères en chantier	13 079	-	-	-	13 079	-
Défi Osentreprendre - local	-	-	-	-	-	28 061
	1 650 860	-	73 816	48 186	1 772 862	1 602 949

PME MTL GRAND SUD-OUEST

RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018

	2018				2017
	Fonds d'opérations	Fonds de développement	Fonds PME MTL	Fonds locaux de solidarité	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
CHARGES					
Salaires et charges sociales	839 993	-	-	-	701 393
Salaires, charges sociales, frais de bureau, formation, déplacements et représentation - commissaires et communications (note 3)	285 231	-	-	-	275 247
Subventions octroyées (note 4)	50 000	155 000	-	-	175 000
Créances irrécouvrables	-	-	125 237	(33 284)	73 571
Arrondissement Verdun - apport en service	56 084	-	-	-	78 084
Taxes et assurances	27 629	-	-	-	26 939
Informatique	22 264	-	-	-	12 953
Énergie	24 411	-	-	-	-
Frais de bureau	21 697	-	-	-	17 918
Représentation, réunions et déplacements	16 572	-	-	-	14 119
Communication et publicité	14 006	-	-	-	8 096
Congrès et formation	8 841	-	-	-	6 452
Honoraires - comptabilité et audit	7 962	-	-	-	10 975
Honoraires professionnels	1 606	-	3 344	1 514	29 716
Memberships et abonnements	5 385	-	-	-	5 224
Ameublement et décoration	4 710	-	-	-	1 125
Télécommunications	2 630	-	-	-	1 852
solde à reporter	1 389 021	155 000	128 581	(31 770)	1 438 664

PME MTL GRAND SUD-OUEST

RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018

	2018				2017	
	Fonds d'opérations	Fonds de développement	Fonds PME MTL	Fonds locaux de solidarité	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
CHARGES (SUITE)						
solde reporté	1 389 021	155 000	128 581	(31 770)	1 640 832	1 438 664
Frais bancaires	2 232	-	-	-	2 232	1 968
Amortissement des immobilisations	2 099	-	-	-	2 099	2 188
Projets spéciaux	1 943	-	-	-	1 943	17 592
Concours Pram-Artères en chantier	13 079	-	-	-	13 079	-
Frais de transmission de données	-	-	503	306	809	908
Défi Osentreprendre - local	-	-	-	-	-	23 719
Intérêts sur la dette à long terme	-	-	-	-	-	248
Pertes (gains) non réalisées	(1 951)	-	-	-	(1 951)	2 422
	<u>1 406 423</u>	<u>155 000</u>	<u>129 084</u>	<u>(31 464)</u>	<u>1 659 043</u>	<u>1 487 709</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT LES POSTES SUIVANTS:						
Ajustements liés au transfert d'actifs	244 437	(155 000)	(55 268)	79 650	113 819	115 240
Conversion de prêts (note 11)	-	-	8 287	-	8 287	-
	-	-	-	-	-	125 000
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>244 437</u>	<u>(155 000)</u>	<u>(46 981)</u>	<u>79 650</u>	<u>122 106</u>	<u>240 240</u>

PME MTL GRAND SUD-OUEST
ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018

	2018					2017
	Fonds					
	d'opérations					
	Investi en			Fonds de	Fonds locaux	Total
	immobilisation	Affecté (note 12)	Non affecté	développement	de solidarité	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT	5 698	30 044	645 894	-	35 781	653 968
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(2 099)	-	246 536	(155 000)	79 650	122 106
Utilisation de l'exercice (note 12)	-	(30 044)	30 044	-	-	-
Acquisition d'immobilisations	53 916	-	(53 916)	-	-	-
Disposition d'immobilisations	334	-	(334)	-	-	-
Affectation au fonds de développement	-	-	(155 000)	155 000	-	-
SOLDE À LA FIN	57 849	-	713 224	-	115 431	776 074
						653 968

¹ Correspond à l'amortissement de l'exercice.

PME MTL GRAND SUD-OUEST
BILAN
AU 31 DÉCEMBRE 2018

	2018				2017	
	Fonds d'opérations	Fonds de développement	Fonds MTL	Fonds locaux de solidarité	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF						
ACTIF À COURT TERME						
Encaisse	18 297	-	24 023	5 884	48 204	133 941
Encaisse - Avantage entreprise	976 480	-	1 299 058	69 814	2 345 352	1 559 916
Placements en obligations municipales, 1,35%, échéant en juin 2019 (1,2% en	99 568	-	-	-	99 568	80 063
Débiteurs (note 5)	21 870	-	-	-	21 870	16 725
Intérêts courus sur les prêts	-	-	4 645	4 224	8 869	6 298
Frais payés d'avance	16 974	-	-	-	16 974	3 920
À recevoir du Fonds d'opérations	-	25 000	173	-	-	-
À recevoir du Fonds locaux de solidarité	-	-	22	-	-	-
À recevoir du Fonds PME MTL	8 091	-	-	17 102	-	-
Prêts aux entreprises (note 7)	-	-	344 083	195 400	539 483	593 986
	1 141 280	25 000	1 672 004	292 424	3 080 320	2 394 849
PLACEMENTS EN ACTIONS (note 6)	-	-	73 361	-	73 361	204 085
PLACEMENT EN OBLIGATIONS						
MUNICIPALES, 1,35% ET 2,45%, ÉCHÉANT	182 875	-	-	-	182 875	197 515
ENTRE JUILLET 2020 ET JUILLET 2021	-	-	629 823	463 504	1 093 327	460 303
PRÊTS AUX ENTREPRISES (note 7)	57 849	-	-	-	57 849	5 698
IMMOBILISATIONS (note 8)	240 724	-	703 184	463 504	1 407 412	867 601
	1 382 004	25 000	2 375 188	755 928	4 487 732	3 262 450

PME MTL GRAND SUD-OUEST
BILAN
AU 31 DÉCEMBRE 2018

	2018				2017
	Fonds d'opérations	Fonds de développement	Fonds PME MTL	Fonds locaux de solidarité	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
PASSIF					
PASSIF À COURT TERME					
Créditeurs (note 9)	181 913	-	1 347	564	183 824
Subvention à payer	-	25 000	-	-	25 000
Apports reportés (note 10)	403 845	-	-	-	403 845
Dû au Fonds d'opérations	-	-	8 091	-	-
Dû au Fonds PME MTL	173	-	-	22	-
Dû au Fonds locaux de solidarité	-	-	17 102	-	-
Dû au Fonds de développement	25 000	-	-	-	-
	610 931	25 000	26 540	586	612 669
	-	-	2 459 078	639 911	3 098 989
	610 931	25 000	2 485 618	640 497	3 711 658
DETTE À LONG TERME (note 11)					
					309 493
					2 298 989
					2 608 482
AVOIR					
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	57 849	-	-	-	57 849
SOLDES DE FONDS - AFFECTÉ (note 12)	-	-	-	-	-
SOLDES DE FONDS - NON AFFECTÉ (DÉFICITAIRE)	713 224	-	(110 430)	115 431	718 225
	771 073	-	(110 430)	115 431	776 074
	1 382 004	25 000	2 375 188	755 928	4 487 732
					3 262 450

Joseph Boudreau
Président du c.a.

administratrice
Président du c.a.

PME MTL GRAND SUD-OUEST

FLUX DE TRÉSORÉRIE

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2018

	2018	2017
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	122 106	240 240
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations	2 099	2 188
Pertes (gains) non réalisées	(1 951)	2 422
Conversion de dette	-	(125 000)
Gain sur disposition d'actif	573	-
Créances irrécouvrables	91 953	73 571
	<u>214 780</u>	<u>193 421</u>
 Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(5 145)	(13 451)
Intérêts courus sur les prêts	(2 572)	(1 022)
Frais payés d'avance	(13 054)	109
Créditeurs	89 171	7 580
Subventions à payer	(18 000)	38 000
Apports reportés	232 005	(124 444)
	<u>282 405</u>	<u>(93 228)</u>
 Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>497 185</u>	<u>100 193</u>
 ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation nette des prêts aux entreprises	(539 749)	(374 521)
Acquisition d'immobilisations	(53 916)	-
Disposition d'immobilisations	(907)	
Acquisition de placements	(2 914)	(280 000)
	<u>(597 486)</u>	<u>(654 521)</u>
 Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
 ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Augmentation de la dette à long terme et flux de trésorerie liés aux activités de financement	800 000	125 000
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORÉRIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORÉRIE	699 699	(429 328)
TRÉSORÉRIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORÉRIE AU DÉBUT	1 693 857	2 123 185
TRÉSORÉRIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORÉRIE À LA FIN	<u>2 393 556</u>	<u>1 693 857</u>

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse et de l'encaisse - avantage entreprise.

PME MTL GRAND SUD-OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2018

1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

PME MTL GRAND SUD-OUEST est un organisme à but non lucratif, constitué le 28 mai 2015 en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, suite à la réorganisation du réseau de soutien des entreprises, dont la mission était anciennement confiée aux centres locaux de développement (CLD) de la région du Grand Sud-Ouest de Montréal. Il est exempté de l'impôt sur le revenu.

Son objet principal est le suivant :

offrir un ensemble de services accessibles aux entrepreneurs et dirigeants d'entreprises visant à leur offrir des informations, des conseils, et, le cas échéant, un support financier ainsi qu'un accompagnement en vue de démarrer, d'implanter et de développer une entreprise à Montréal, et à les référer à des organismes offrant des services plus spécialisés.

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

Estimations de la direction

La préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction effectue des estimations et établisse des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Comptabilité par fonds

Fonds d'opérations

Les actifs, passifs, produits et charges afférents à la prestation des services de développement économique et à l'administration sont présentés dans le fonds d'opérations.

Fonds de développement

Le fonds de développement présente les fonds des programmes de subventions Jeunes entreprises et Économie sociale.

Fonds PME Montréal

Le fonds PME Montréal présente les actifs, passif, produits et charges du Fonds d'investissement PME MTL selon les activités définies au mandat avec la Ville de Montréal.

Fonds locaux de solidarité

Le Fonds locaux de solidarité présente les actifs, passifs, produits et charges au Fonds locaux de solidarité FTQ selon les activités définies au mandat avec la Ville de Montréal.

PME MTL GRAND SUD-OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2018

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Comptabilisation des produits

Apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Financement - commissaires au développement économique et responsable des communications

Le financement lié aux commissaires au développement économique et responsable des communications est constaté à titre de produits au moment où le service est rendu.

Revenus d'intérêts

Les revenus d'intérêts sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

Revenus d'honoraires et autres projets

Les autres revenus sont constatés à titre de produits lorsque les services sont rendus et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

Apports reçus sous forme de services

La Ville de Montréal - Arrondissement Verdun a consenti à prêter gratuitement les locaux servant au fonctionnement de l'organisme jusqu'en novembre 2020. L'organisme constate la valeur de cet apport sur la base de l'estimation selon la superficie occupée et la valeur de services similaires dans le secteur de Verdun. De plus, le fonctionnement de l'organisme dépend de services de bénévoles, notamment des administrateurs, qui mettent à titre gratuit leur expertise à la disposition de l'organisme. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur de ces apports en services des bénévoles, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers de l'organisme.

Prêts aux entreprises

Les prêts aux entreprises sont comptabilisés au moment où ils sont effectivement déboursés. Ils sont évalués au moindre du coût et de la valeur de réalisation nette. Aux fins de l'évaluation de la provision pour prêts douteux, les prêts sont évalués individuellement selon la situation financière du débiteur et la conjoncture économique.

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur. Il les évalue ultérieurement au coût après amortissement à l'exception des placements en obligations qui sont évalués à la juste valeur, selon le relevé émis par le courtier. Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des placements en actions, des débiteurs et des prêts aux entreprises. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs, des subventions à payer et de la dette à long terme.

PME MTL GRAND SUD-OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2018

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative respective selon la méthode linéaire et la durée indiqués ci-dessous :

	<u>Méthode</u>	<u>Taux</u>
Améliorations locatives	Amortissement linéaire	durée du bail
Mobilier de bureau	Amortissement linéaire	5 ans
Équipement informatique	Amortissement linéaire	3 ans

3- COMMISSAIRES AU DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE ET ENTENTE COMMUNICATIONS

	<u>2018</u>				<u>2017</u>
	<u>Commissaire</u>	<u>Commissaire</u>	<u>Entente</u>		
	<u>Verdun</u>	<u>LaSalle</u>	<u>communications</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>
	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>
OCTROIS	136 632	115 242	92 000	343 874	328 992
CHARGES					
Salaires et charges sociales	111 939	86 527	49 347	247 813	260 107
Déplacements et représentation	1 116	1 878	-	2 994	4 500
Frais de bureau	1 441	3 751	29 232	34 424	7 105
Formation	-	-	-	-	3 535
	114 496	92 156	78 579	285 231	275 247
Frais d'administration (comptabilité, supervision, secrétariat, communication)	22 899	18 431	9 200	50 530	46 363
	137 395	110 587	87 779	335 761	321 610
	(763)	4 655	4 221	8 113	7 382
Montant reporté de l'exercice précédent	-	9 271	(1 889)	9 271	-
Montant reporté à l'exercice suivant	-	13 926	2 332	16 257	9 271
	(763)	-	-	(763)	(1 889)

Les frais d'administrations sont imputés conformément aux ententes.

PME MTL GRAND SUD-OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2018

4- SUBVENTIONS OCTROYÉES

	2018	2017
	\$	\$
Programme Jeunes Entreprises		
9316-4135 Québec inc. (Ergonofis)	10 000	-
Mérinio inc.	10 000	-
9327-2920 Québec inc. (The Image Salon)	10 000	-
Sollum Technologies inc.	10 000	-
Messorem	10 000	-
Toro Matcha	10 000	-
9350-1419 Québec Inc. (OCNI Factory)	5 000	-
Tiptol Solutions inc.	5 000	-
9381-7922 Québec inc. (Janine Café)	5 000	-
Chocolat Boréal inc.	5 000	-
Maxy Média inc.	5 000	-
Evive Smoothie	-	10 000
Move Protéine	-	10 000
Microbrasserie 4 origines	-	10 000
Innov2learn	-	10 000
LockBird	(5 000)	10 000
Sigma	(15 000)	15 000
	<u>65 000</u>	<u>65 000</u>
Programme Économie sociale		
Coop la Robine des Bois	20 000	-
La pente à neige	20 000	-
Le détour de Pointe-St-Charles	15 000	-
Jardin Ethel	15 000	-
Atelier la coulée	10 000	-
Atelier coopératif Cycle 7	5 000	-
CS-FAIT	5 000	-
MR-63	-	15 000
Cs-Fait	-	10 000
À votre mesure	-	5 000
Pente à neige	-	15 000
Sans tavernes	-	10 000
La Coulée	-	5 000
	<u>90 000</u>	<u>60 000</u>

PME MTL GRAND SUD-OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2018

4 - SUBVENTIONS OCTROYÉES (suite)

	2018	2017
	\$	\$
Programme Sud-Ouest Bourses commerciales		
Salon de barbier CRISP	10 000	-
9367-4380 Québec Inc. (Librairie St-Henri)	10 000	-
Le petit Sao Centre inc.	10 000	-
9380-6651 Québec inc. (Café Mollo)	10 000	-
Agence KA inc.	10 000	-
Lecavalier Petrone	-	10 000
Sonia Imbeault Joallière	-	10 000
Avec le temps Confections gourmandes	-	10 000
Restaurant Miel	-	10 000
Espace Varana	-	10 000
	<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
	<u>205 000</u>	<u>175 000</u>

5- DÉBITEURS

	2018	2017
	\$	\$
Subventions à recevoir	12 115	10 000
Clients	7 393	6 605
Autres sommes à recevoir	2 361	120
	<u>21 870</u>	<u>16 725</u>

6- PLACEMENTS EN ACTIONS

	2018	2017
	\$	\$
Actions d'une société privée, au coût	73 361	73 361
Actions d'une société privée, au coût	-	130 724
	<u>73 361</u>	<u>204 085</u>

7- PRÊTS AUX ENTREPRISES

	2018			2017
	Fonds PME MTL	Fonds locaux de solidarité	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
Prêts aux entreprises, portant intérêt à des taux variant de 4,7% à 12%	1 216 648	812 660	2 029 308	1 494 064
Provision pour prêts douteux	242 742	153 756	396 498	439 775
	<u>973 906</u>	<u>658 904</u>	<u>1 632 810</u>	<u>1 054 289</u>
Portion échéant à court terme	344 083	195 400	539 483	593 986
	<u>629 823</u>	<u>463 504</u>	<u>1 093 327</u>	<u>460 303</u>

PME MTL GRAND SUD-OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2018

8- IMMOBILISATIONS

	2018			2017
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Mobilier de bureau	7 742	4 642	3 100	5 433
Matériel informatique	5 986	227	5 759	265
Améliorations locatives	48 991	-	48 991	-
	<u>62 718</u>	<u>4 869</u>	<u>57 849</u>	<u>5 698</u>

9- CRÉDITEURS

	2018				2017
	Fonds d'opérations	Fonds PME MTL	Fonds locaux de solidarité	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Fournisseurs et frais courus	92 133	1 347	564	94 044	23 873
Taxes à la consommation	5 765	-	-	5 765	5 847
Salaires à payer	37 393	-	-	37 393	25 835
Vacances et avantages à payer	46 622	-	-	46 622	39 098
	<u>181 913</u>	<u>1 347</u>	<u>564</u>	<u>183 824</u>	<u>94 653</u>

PME MTL GRAND SUD-OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2018

10- APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées reçues au cours de l'exercice et destinées à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	Solde 31 décembre 2017	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde 31 décembre 2018
	\$	\$	\$	\$
Ville de Montréal - MAMOT	112 569	975 046	937 616	150 000
Arrondissement Sud-Ouest -				
Programme de soutien à la				
revitalisation des artères				
commerciales	50 000	105 000	45 000 ⁽¹⁾	110 000
Commissaire - arrondissement				
LaSalle	9 271	115 242	110 587	13 926
Ville de Montréal -				
Communications	-	92 000	89 668	2 332
Circuit 4.0	-	15 166	1 500	13 666
Concours Pram-Artères en chantier	-	127 000	13 079	113 921
	<u>171 840</u>	<u>1 337 454</u>	<u>1 107 782</u>	<u>403 845</u>

⁽¹⁾ Ce montant inclut 5 000\$ reçu à titre d'honoraires de gestion.

PME MTL GRAND SUD-OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2018

11- DETTE À LONG TERME

	2018			2017
	Fonds PME MTL	Fonds locaux de solidarité	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
Emprunt à terme de la Ville de Montréal pour financer les activités de soutien à l'entrepreneuriat, sans intérêts et échéant en mars 2021, remboursable à l'échéance ou en cas de cessation de l'exercice du mandat avant l'échéance, le cas échéant;	2 459 078	354 911	2 813 989	2 013 989
Crédit variable à l'investissement du Fonds locaux de solidarité FTQ, intérêts de 5% payables trimestriellement, congé d'intérêts depuis mai 2016, remboursable à demande par tranche de 10,000\$, d'un montant total disponible de 1 500 000\$ recalculé annuellement.	-	285 000	285 000	285 000
	<u>2 459 078</u>	<u>639 911</u>	<u>3 098 989</u>	<u>2 298 989</u>

12- AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

Le solde des affectations au 31 décembre 2018 se détaille comme suit, selon les affectations du conseil d'administration :

	Solde 31 décembre 2017	Affectation de l'exercice	Utilisation de l'exercice	Solde 31 décembre 2018
	\$	\$	\$	\$
Poste en économie sociale	30 044	-	30 044	-

Le conseil d'administration a également résolu d'affecter une somme de 90 000 \$ pour le Fonds d'économie sociale et de 85 000\$ pour le Fonds jeunes entreprises. Ces deux fonds sont inclus au Fonds de développement.

L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectation d'origine interne sans le consentement préalable du conseil d'administraton.

PME MTL GRAND SUD-OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2018

13- INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit sur ses débiteurs et ses prêts aux entreprises. Il évalue de façon continue les débiteurs sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir et comptabilise une provision pour créances douteuses lorsque nécessaire. Les charges de prêts douteux sont comptabilisées lorsqu'identifiées.

14- CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés pour faciliter la comparaison avec ceux de l'exercice courant.

