

---

# États financiers résumés de Administration portuaire de Québec

31 décembre 2022

---

## Rapport de l'auditeur indépendant sur les états financiers résumés

Aux administrateurs de  
Administration portuaire de Québec

### Opinion

Les états financiers résumés, qui comprennent l'état résumé de la situation financière au 31 décembre 2022, les états résumés du résultat net et du résultat global et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que la note complémentaire, sont tirés des états financiers audités de l'Administration portuaire de Québec (l'« Administration ») pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

À notre avis, les états financiers résumés ci-joints constituent un résumé fidèle des états financiers audités, sur la base des critères décrits à la note 1 des états financiers résumés.

### États financiers résumés

Les états financiers résumés ne contiennent pas toutes les informations requises par les Normes internationales d'information financière. La lecture des états financiers résumés et du rapport de l'auditeur sur ceux-ci ne saurait par conséquent se substituer à la lecture des états financiers audités de l'Administration et du rapport de l'auditeur sur ces derniers.

Ni les états financiers résumés ni les états financiers audités ne reflètent les incidences d'événements postérieurs à la date de notre rapport sur les états financiers audités.

### Les états financiers audités et notre rapport sur ces états

Nous avons exprimé une opinion non modifiée sur les états financiers audités dans notre rapport daté du 28 avril 2023.

### Responsabilité de la direction pour les états financiers résumés

La direction est responsable de la préparation d'un résumé des états financiers audités sur la base des critères décrits à la note 1 des états financiers résumés.

## Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion indiquant si les états financiers résumés constituent un résumé fidèle des états financiers audités, sur la base des procédures que nous avons mises en œuvre conformément à la Norme canadienne d'audit (NCA) 810, Missions visant la délivrance d'un rapport sur des états financiers résumés.

*Deloitte S.E.N.C.R.-L./s.r.l.*

Le 28 avril 2023

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A116139

**Administration portuaire de Québec**  
**État résumé du résultat net et du résultat global**  
 Exercice clos le 31 décembre 2022

---

	<b>2022</b>	2021
	<b>\$</b>	\$
<b>Produits d'exploitation et autres produits</b>	<b>49 535 509</b>	45 956 941
Charges	<b>(31 976 085)</b>	(26 141 016)
Bénéfice avant amortissements et autres charges	<b>17 559 424</b>	19 815 925
Amortissements et dépréciation d'actifs non financiers	<b>(8 722 708)</b>	(36 617 426)
Bénéfice (perte) avant autres produits (charges)	<b>8 836 716</b>	(16 801 501)
Autres produits (charges)	<b>851 262</b>	(233 419)
<b>Résultat net</b>	<b>9 687 978</b>	(17 034 920)
Autres éléments du résultat global	<b>3 736 475</b>	1 471 831
<b>Résultat global</b>	<b>13 424 453</b>	(15 563 089)

**Administration portuaire de Québec**  
**État résumé de la situation financière**  
 Au 31 décembre 2022

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
<b>Actif</b>		
Courant	<b>16 729 356</b>	16 660 013
Instruments financiers dérivés	<b>1 140 284</b>	145 240
Prêts à terme	<b>1 333 594</b>	1 437 117
Subventions à recevoir	<b>18 995 823</b>	15 858 457
Immobilisations corporelles	<b>189 964 374</b>	177 452 211
Actif incorporel	<b>13 187 500</b>	9 250 000
Autres éléments d'actif	<b>409 827</b>	-
	<b><u>241 760 758</u></b>	<b><u>220 803 038</u></b>
<b>Passif</b>		
Courant	<b>40 268 838</b>	28 553 422
Dettes à long terme	<b>11 773 530</b>	13 137 832
Subventions différées	<b>72 420 986</b>	71 114 256
Passifs environnementaux	<b>1 775 961</b>	2 548 707
Avantages du personnel	<b>1 149 400</b>	4 395 700
Instruments financiers dérivés	-	105 531
	<b><u>127 388 715</u></b>	<b><u>119 855 448</u></b>
<b>Avoir de l'Administration</b>	<b><u>114 372 043</u></b>	<b><u>100 947 590</u></b>
	<b><u>241 760 758</u></b>	<b><u>220 803 038</u></b>

Au nom du conseil

  
 \_\_\_\_\_, administrateur

  
 \_\_\_\_\_, Président-directeur général

**Administration portuaire de Québec**  
**État résumé des flux de trésorerie**  
 Exercice clos le 31 décembre 2022

	<b>2022</b>	2021
	<b>\$</b>	\$
<b>Activités d'exploitation</b>	<b>15 802 910</b>	18 351 306
<b>Activités d'investissement</b>		
Acquisition d'immobilisations corporelles	<b>(23 604 682)</b>	(22 912 539)
Variation des prêts à terme	<b>92 092</b>	(154 614)
Acquisition d'un actif incorporel	<b>(3 937 500)</b>	(1 750 000)
Produits d'intérêts encaissés	<b>611 535</b>	315 433
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	<b>29 741</b>	18 000
	<b>(26 808 814)</b>	(24 483 720)
<b>Activités de financement</b>		
Variation de l'emprunt bancaire	<b>8 500 000</b>	(11 500 000)
Charges d'intérêts payés	<b>(588 223)</b>	(270 973)
Variation de la dette à long terme	<b>(1 325 192)</b>	8 411 068
Remboursement d'un billet à payer	<b>(750 000)</b>	-
Encaissement de subventions	<b>5 583 916</b>	6 403 529
	<b>11 420 501</b>	3 043 624
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie	<b>414 597</b>	(3 088 790)
Encaisse au début	<b>1 009 967</b>	4 098 757
<b>Encaisse à la fin</b>	<b>1 424 564</b>	1 009 967

**1. États financiers résumés**

Les états financiers résumés comprennent des informations historiques qui sont tirées des états financiers complets établis conformément aux Normes internationales d'information financière (IFRS) et sont moins détaillés que ces derniers.

Ils comprennent seulement un résumé de l'état de la situation financière, de l'état du résultat net et du résultat global ainsi que de l'état des flux de trésorerie. Ils ne comprennent pas l'état de la variation de l'avoir de l'Administration ainsi que les notes complémentaires incluses dans les états financiers complets.

Pour obtenir une copie de ces états financiers complets, la demande doit être faite à la direction de l'Administration portuaire de Québec.

