

GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 DÉCEMBRE 2022

# GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC

## RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 DÉCEMBRE 2022

### Sommaire

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT | 3 - 5   |
| ÉTATS FINANCIERS                  |         |
| Résultats                         | 6 - 7   |
| Évolution de l'actif net          | 8       |
| Bilan                             | 9       |
| Flux de trésorerie                | 10      |
| Notes complémentaires             | 11 - 17 |

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de  
GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC

### *Opinion*

Nous avons effectué l'audit des états financiers de GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC (l'« organisme »), qui comprennent le bilan au 31 décembre 2022, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net 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, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 décembre 2022, 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*

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 l'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 d'audit.

### *Autre point*

Le budget présenté aux fins de comparaison n'a pas fait l'objet de la mission d'audit.

### *Autres informations*

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent des informations contenues dans le rapport annuel, mais ne comprennent pas les états financiers et notre rapport de l'auditeur sur ces états.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

En ce qui concerne notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si les autres informations semblent autrement comporter une anomalie significative. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans les autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

### *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 des 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 l'organisme 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.<sup>1</sup>

Montréal, le 24 avril 2023

---

<sup>1</sup> Par Sébastien Vandal, CPA auditeur

# GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC

## RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022

|  | Budget<br>\$<br><u>(non audité)</u> | 2022<br>\$<br><u></u> | 2021<br>\$<br><u></u> |
|--|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PRODUITS</b>  |                                     |                       |                       |
| Apports  |                                     |                       |                       |
| Ministère de l'Économie, de la Science et de l'Innovation<br>Stratégie québécoise de développement de l'aluminium<br>(SQDA) (note 3) | 2 049 445                           | 1 317 361             | 2 132 714             |
| Programme d'appui au développement des secteurs<br>stratégiques et des créneaux d'excellence (PADSSCE)                               | 90 000                              | 90 000                | 90 000                |
| Développement économique Canada (PDEQ)   | 200 000                             | 234 686               | 165 725               |
| Rio Tinto Alcan - SQDA (note 3)  | 225 000                             | 205 426               | 231 874               |
| Association de l'aluminium du Canada   | 200 000                             | 200 000               | 200 000               |
| Communauté métropolitaine de Montréal  | 150 000                             | 150 000               | 150 000               |
| Secrétariat à la région métropolitaine (FIRM)<br>et de l'Habitation (MAMH)   | 100 000<br>-                        | 100 000<br>97 340     | 100 000<br>2 113      |
| Albecour   | 25 000                              | 50 000                | 25 000                |
| Recyc-Québec   | -                                   | 22 500                | -                     |
| Fonds FTQ  | 35 000                              | 20 417                | 35 000                |
| Nespresso  | 30 000                              | 16 250                | 30 000                |
| Revenus Rio Tinto  | -                                   | 12 500                | 12 500                |
| Exportation et développement Canada (EDC)  | -                                   | 9 000                 | -                     |
| Subventions autres   | -                                   | 5 175                 | -                     |
| Elysis - SQDA (note 3)   | -                                   | -                     | 132 440               |
| Subvention salariale d'urgence et pour le loyer  | -                                   | -                     | 91 549                |
| Contribution OMA   | -                                   | -                     | 28 672                |
| Subvention CUEC  | -                                   | -                     | 20 000                |
| Subvention salariale d'urgence et pour le loyer - SQDA<br>(note 3)   | -                                   | -                     | 10 942                |
| Apports en biens et services (note 11)   |                                     |                       |                       |
| Rio Tinto  | -                                   | 2 500                 | 2 500                 |
| Centre québécois de recherche et de développement de<br>l'aluminium  | -                                   | 12 750                | 12 750                |
| Nespresso  | 5 000                               | 833                   | 5 000                 |
| Revenus autonomes  |                                     |                       |                       |
| Général  | 100 000                             | 309 915               | 223 947               |
| SQDA (note 3)  | <u>100 000</u>                      | <u>125 616</u>        | <u>-</u>              |
|  | 200 000                             | 435 531               | 223 947               |
| Revenus Centre de Coulée du futur  | <u>-</u>                            | <u>-</u>              | <u>33 877</u>         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <u>3 309 445</u>                    | <u>2 982 269</u>      | <u>3 736 603</u>      |

**GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC**

**RÉSULTATS**

**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022**

|   | Budget<br>\$<br><u>(non audité)</u> | 2022<br>\$<br><u></u> | 2021<br>\$<br><u></u> |
|---|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>CHARGES</b>  |                                     |                       |                       |
| <b>Administration</b>   |                                     |                       |                       |
| Salaires et charges sociales  | 393 874                             | 448 423               | 119 558               |
| Honoraires professionnels   | 143 668                             | 322 949               | 276 596               |
| Instances et réunions   | 107 488                             | 139 772               | 21 075                |
| Télécommunications  | 16 500                              | 113 400               | 14 719                |
| Loyer   | 88 654                              | 92 397                | 67 196                |
| Amortissement des immobilisations                                       | 8 840                               | 16 352                | 14 597                |
| Assurances  | 16 468                              | 14 563                | 11 458                |
| Fournitures de bureau   | 11 510                              | 14 495                | 6 237                 |
| Honoraires recrutement  | -                                   | 12 898                | 12 899                |
| Salaires et charges sociales - support aux chantiers                    | -                                   | 8 684                 | 199 465               |
| Honoraires légaux   | 5 374                               | 3 264                 | 3 922                 |
| Intérêts et frais bancaires   | <u>2 280</u>                        | <u>1 392</u>          | <u>1 519</u>          |
|   | <u>794 656</u>                      | <u>1 188 589</u>      | <u>749 241</u>        |
| <br>  |                                     |                       |                       |
| <b>Projets spéciaux</b>   | <u>200 000</u>                      | <u>166 342</u>        | <u>-</u>              |
| <br>  |                                     |                       |                       |
| <b>Chantiers</b>  |                                     |                       |                       |
| Stratégie québécoise de développement de<br>l'aluminium (SQDA) (note 3) | 2 374 445                           | 1 656 439             | 2 518 684             |
| Rayonnement   | 5 000                               | -                     | 63 557                |
| Études  | <u>135 344</u>                      | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
|   | <u>2 514 789</u>                    | <u>1 656 439</u>      | <u>2 582 241</u>      |
| <br>  |                                     |                       |                       |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <u>3 509 445</u>                    | <u>3 011 370</u>      | <u>3 331 482</u>      |
| <br>  |                                     |                       |                       |
| <b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES<br/>CHARGES</b>         | <u>(200 000)</u>                    | <u>(29 101)</u>       | <u>405 121</u>        |

**GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC**  
**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET**  
**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022**

|  | Affecté<br>(note 10)<br>\$ | Investi<br>en immo-<br>bilisations<br>\$ | Non<br>affecté<br>\$ | 2022<br>Total<br>\$ | 2021<br>Total<br>\$ |
|--|----------------------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>SOLDE AU DÉBUT</b>                                | 400 000                    | 11 478                                   | 602 007              | 1 013 485           | 608 364             |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | -                          | (16 352) <sup>1</sup>                    | (12 749)             | (29 101)            | 405 121             |
| Acquisition d'immobilisations                        | -                          | 41 653                                   | (41 653)             | -                   | -                   |
| <b>SOLDE À LA FIN</b>                                | <u>400 000</u>             | <u>36 779</u>                            | <u>547 605</u>       | <u>984 384</u>      | <u>1 013 485</u>    |

<sup>1</sup> Correspond à l'amortissement des immobilisations



**GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC**

**BILAN**

**AU 31 DÉCEMBRE 2022**

|   | 2022                    | 2021                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | \$                      | \$                      |
| <b>ACTIF</b>                              |                         |                         |
| ACTIF À COURT TERME                       |                         |                         |
| Encaisse                                  | 1 296 619               | 2 603 900               |
| Débiteurs (note 4)                        | 240 290                 | 250 576                 |
| Frais payés d'avance                      | <u>42 869</u>           | <u>19 161</u>           |
|   | 1 579 778               | 2 873 637               |
| IMMOBILISATIONS (note 5)                  | <u>36 779</u>           | <u>11 478</u>           |
|   | <u><u>1 616 557</u></u> | <u><u>2 885 115</u></u> |
| <b>PASSIF</b>                             |                         |                         |
| PASSIF À COURT TERME                      |                         |                         |
| Créditeurs (note 7)                       | 195 180                 | 211 343                 |
| Apports reportés (note 8)                 | 436 993                 | 1 580 287               |
| Produits reportés                         | <u>-</u>                | <u>40 000</u>           |
|   | 632 173                 | 1 831 630               |
| DETTE LONG TERME (note 9)                 | <u>-</u>                | <u>40 000</u>           |
|   | <u><u>632 173</u></u>   | <u><u>1 871 630</u></u> |
| <b>ACTIF NET</b>                          |                         |                         |
| AFFECTÉ (note 10)                         | 400 000                 | 400 000                 |
| INVESTI EN IMMOBILISATIONS<br>NON AFFECTÉ | 36 779                  | 11 478                  |
|   | <u>547 605</u>          | <u>602 007</u>          |
|   | <u>984 384</u>          | <u>1 013 485</u>        |
|   | <u><u>1 616 557</u></u> | <u><u>2 885 115</u></u> |

*POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,*

---



---

**GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC**  
**FLUX DE TRÉSORERIE**  
**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2022**

|  | 2022<br>\$                  | 2021<br>\$                  |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
|  | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| <b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>   |                             |                             |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges                               | (29 101)                    | 405 121                     |
| Éléments n'affectant pas la trésorerie :   |                             |                             |
| Amortissement des immobilisations  | 16 352                      | 14 597                      |
| Gain sur la cession d'immobilisations  | -                           | (1 313)                     |
| Subvention CUEC  | <u>-</u>                    | <u>(20 000)</u>             |
|  | <u>(12 749)</u>             | <u>398 405</u>              |
| Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :                |                             |                             |
| Débiteurs  | 10 286                      | 340 618                     |
| Frais payés d'avance   | (23 708)                    | 47 682                      |
| Créditeurs   | (16 163)                    | (45 627)                    |
| Apports reportés   | (1 143 294)                 | 217 822                     |
| Produits reportés  | <u>(40 000)</u>             | <u>(19 851)</u>             |
|  | <u>(1 212 879)</u>          | <u>540 644</u>              |
|  | <u>(1 225 628)</u>          | <u>939 049</u>              |
| <b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>  |                             |                             |
| Acquisition d'immobilisations  | (41 653)                    | -                           |
| Disposition d'immobilisations  | <u>-</u>                    | <u>1 313</u>                |
|  | <u>(41 653)</u>             | <u>1 313</u>                |
| <b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>  |                             |                             |
| Remboursement de la dette à long terme   | (40 000)                    | -                           |
| Augmentation de la dette   | <u>-</u>                    | <u>60 000</u>               |
|  | <u>(40 000)</u>             | <u>60 000</u>               |
| <b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b> | (1 307 281)                 | 1 000 362                   |
| <b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT</b>                            | <u>2 603 900</u>            | <u>1 603 538</u>            |
| <b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN</b>                            | <u><u>1 296 619</u></u>     | <u><u>2 603 900</u></u>     |

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

# GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2022

### 1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme a été constitué le 10 avril 2012 en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et il est sans but lucratif. Il est exempté de l'impôt sur le revenu.

Ses objets sont les suivants:

- favoriser la synergie et l'arrimage entre les grands marchés des utilisateurs finaux et les acteurs de la chaîne industrielle de l'aluminium, en misant sur la formation, l'innovation et le développement technologique pour en accroître la transformation ainsi que l'utilisation;
- doubler la transformation au cours des dix prochaines années et l'activité reliée aux équipementiers;
- maximiser l'utilisation de l'aluminium dans les marchés cibles;
- apporter des solutions aux problématiques structurelles de l'industrie;
- habiliter les utilisateurs finaux à intégrer l'aluminium au sein de leurs pratiques;
- accompagner le développement et le déploiement des entreprises de transformation dans les marchés domestique et internationaux;
- développer de nouveaux usages de l'aluminium;
- consolider et valoriser le réseau d'équipementiers québécois.

### 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:

Estimation 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.

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 et en fonction des prévisions approuvées par les bailleurs de fonds. 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.

# GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2022

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### Comptabilisation des produits (suite)

##### Apports reçus sous forme de biens et de services

Des sociétés viennent en aide à l'organisme en lui fournissant à titre gratuit des biens ou des services. Les apports reçus en biens et services sont constatés dans les états financiers seulement si la juste valeur peut être déterminée et si les biens et les services sont utilisés dans le fonctionnement courant et auraient été autrement achetés.

##### Revenus autonomes

Les revenus autonomes sont constatés dans les états financiers lorsque les services sont rendus ou que les activités ont eu lieu et que le recouvrement des sommes est raisonnablement assuré.

#### Immobilisations

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

|                         | <b>Méthode</b>         | <b>Périodes</b> |
|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Mobilier de bureau      | Amortissement linéaire | 5 ans           |
| Équipement informatique | Amortissement linéaire | 3 ans           |
| Améliorations locatives | Amortissement linéaire | 2 ans           |

#### Instruments financiers

##### Évaluation initiale et ultérieure

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations entre apparentés qui sont évaluées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des fournisseurs, des salaires courus et des vacances courues et de la dette à long terme.

# GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2022

### 3. STRATÉGIE QUÉBÉCOISE DE DÉVELOPPEMENT DE L'ALUMINIUM

L'organisme a conclu des ententes avec le Ministère de l'Économie, de la Science et de l'Innovation ainsi qu'avec l'entreprise Rio Tinto Alcan afin d'assurer la mise en oeuvre de deux initiatives de la Stratégie québécoise de développement de l'aluminium.

|   | 2022                        | 2021                        |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
|   | \$                          | \$                          |
|   | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| <b>PRODUITS</b>   |                             |                             |
| Ministère de l'Économie, de la Science et de l'Innovation           | 1 317 361                   | 2 132 714                   |
| Rio Tinto Alcan   | 205 426                     | 231 874                     |
| Revenus autonomes   | 125 616                     | -                           |
| Elysis  | -                           | 132 440                     |
| Subvention salariale d'urgence et de loyer                          | <u>-</u>                    | <u>10 942</u>               |
|   | <u>1 648 403</u>            | <u>2 507 970</u>            |
| <b>CHARGES</b>  |                             |                             |
| Appui au Centre d'expertise et d'innovation sur l'aluminium (CeiAL) | 1 048 125                   | 1 137 329                   |
| Appui aux chantiers et projets stratégiques                         | 608 314                     | 497 127                     |
| Aluminerie de l'avenir  | <u>-</u>                    | <u>884 228</u>              |
|   | <u>1 656 439</u>            | <u>2 518 684</u>            |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges                | <u><u>(8 036)</u></u>       | <u><u>(10 714)</u></u>      |

# GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2022

### 4. DÉBITEURS

|   | 2022           | 2021           |
|---|----------------|----------------|
|   | \$             | \$             |
| Revenus de collaboration  | 101 021        | 49 097         |
| Développement économique Canada (PDEQ)                              | 58 269         | 59 516         |
| Ministère de l'Économie, de la Science et de l'Innovation (PADSSCE) | 45 000         | 45 000         |
| Secrétariat à la région métropolitaine (FIRM)                       | 20 000         | 40 000         |
| Communauté métropolitaine de Montréal                               | 15 000         | 15 000         |
| Autres à recevoir   | 1 000          | 500            |
| Subvention salariale d'urgence du Canada (SSUC)                     | -              | 36 244         |
| Taxes à la consommation à recevoir                                  | -              | 5 219          |
|   | <u>240 290</u> | <u>250 576</u> |

### 5. IMMOBILISATIONS

|                         | 2022           |                      | 2021          |               |
|-------------------------|----------------|----------------------|---------------|---------------|
|                         | Coût           | Amortissement cumulé | Valeur nette  | Valeur nette  |
|                         | \$             | \$                   | \$            | \$            |
| Mobilier de bureau      | 18 020         | 12 057               | 5 963         | 9 567         |
| Équipement informatique | 62 440         | 31 624               | 30 816        | 1 234         |
| Améliorations locatives | <u>19 606</u>  | <u>19 606</u>        | -             | <u>677</u>    |
|                         | <u>100 066</u> | <u>63 287</u>        | <u>36 779</u> | <u>11 478</u> |

### 6. MARGE DE CRÉDIT

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 300 000 \$ portant intérêt au taux préférentiel de 6,45%. Elle est garantie par une hypothèque mobilière sur l'universalité de ses créances présentes et futures découlant de quelque source que ce soit. Au 31 décembre 2022, cette marge n'est pas utilisée.

De plus, l'organisme dispose d'une marge sur carte de crédit de 10 000 \$, portant intérêt au taux de 14,95%. Au 31 décembre 2022, le solde de la marge sur la carte de crédit de 3 349 \$ est inclus dans les fournisseurs.

# GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2022

### 7. CRÉDITEURS

|                            | 2022<br>\$     | 2021<br>\$     |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Fournisseurs               | 56 191         | 145 618        |
| Salaires courus            | 70 843         | 46 567         |
| Vacances courues           | 34 161         | 12 865         |
| Sommes à remettre à l'État | <u>33 985</u>  | <u>6 293</u>   |
|                            | <u>195 180</u> | <u>211 343</u> |

### 8. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des subventions non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à couvrir les charges de fonctionnement et d'activités de l'exercice subséquent.

|   | Solde<br>31 décembre<br>2021<br>\$ | Octroi<br>\$   | Constaté à<br>titre de<br>produits<br>\$ | Solde<br>31 décembre<br>2022<br>\$ |
|---|------------------------------------|----------------|--|------------------------------------|
| Ministère de l'Économie, de la Science<br>et de l'Innovation - SQDA | 1 322 008                          | -              | 1 317 361                                | 4 647                              |
| Rio Tinto Alcan - SQDA  | 136 392                            | 450 000        | 205 426                                  | 380 966                            |
| Ministère des Affaires municipales et de<br>l'Habitation            | 121 887                            | -              | 97 340                                   | 24 547                             |
| Nespresso   | -                                  | 20 000         | 16 250                                   | 3 750                              |
| Fonds FTQ   | -                                  | 35 000         | 20 417                                   | 14 583                             |
| Recyc-Québec  | -                                  | 30 000         | 22 500                                   | 7 500                              |
| Exportation et développement Canada<br>(EDC)                        | <u>-</u>                           | <u>10 000</u>  | <u>9 000</u>                             | <u>1 000</u>                       |
|   | <u>1 580 287</u>                   | <u>545 000</u> | <u>1 688 294</u>                         | <u>436 993</u>                     |

# GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2022

### 9. DETTE LONG TERME

|   | 2022<br>\$                   | 2021<br>\$                        |
|---|------------------------------|-----------------------------------|
|   | <u>                    </u>  | <u>                    </u>       |
| Prêt au montant en capital de 60 000 \$, dans le cadre du programme CUPEC, sans intérêt, remboursé au cours de l'exercice. La direction a bénéficié d'une remise de capital de 20 000 \$, comptabilisée en revenus à l'état des résultats à l'octroi du prêt. | <u>                    -</u> | <u>                    40 000</u> |

### 10. AFFECTATION D'ORIGINE INTERNE

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

|                  | Solde au<br>31 décembre<br>2021<br>\$ | Affectation<br>de l'exercice<br>\$ | Utilisation<br>de l'exercice<br>\$ | Solde au<br>31 décembre<br>2022<br>\$ |
|------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
|                  | <u>                    </u>           | <u>                    </u>        | <u>                    </u>        | <u>                    </u>           |
| Fonds de réserve | <u>                    400 000</u>    | <u>                    -</u>       | <u>                    -</u>       | <u>                    400 000</u>    |

### 11. APPORTS EN BIENS ET SERVICES

|  | 2022<br>\$                        | 2021<br>\$                        |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
|  | <u>                    </u>       | <u>                    </u>       |
| Centre québécois de recherche et de développement de l'aluminium |                                   |                                   |
| - Honoraires professionnels et achat de livres sur l'aluminium   | 12 750                            | 12 750                            |
| Rio Tinto - Honoraires professionnels                            | 2 500                             | 5 000                             |
| Nespresso - Location d'équipements                               | <u>                    833</u>    | <u>                    2 500</u>  |
|  | <u>                    16 083</u> | <u>                    20 250</u> |



# GRAPPE INDUSTRIELLE DE L'ALUMINIUM DU QUÉBEC

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2022

### 12. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Les engagements pris par l'organisme en vertu de baux de location totalisent 199 982 \$ et les versements à effectuer au cours des trois prochains exercices sont les suivants :

|      | <u>\$</u> |
|------|-----------|
| 2023 | 93 192    |
| 2024 | 98 538    |
| 2025 | 8 252     |

### 13. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

En 2021, l'organisme avait signé un contrat avec une société dont le propriétaire unique était le président du conseil d'administration de l'organisme. La société avait pour mandat de présider le chantier de l'Aluminerie de l'avenir. Les honoraires versés à la société ont été de 0 \$ pour l'exercice 2022 (11 609 \$ en 2021).

Les administrateurs considèrent que ces opérations ont été conclues aux mêmes conditions que les opérations courantes avec des tiers non apparentés et sont inscrites à la valeur d'échange, qui représente le montant convenu entre les parties apparentées.

### 14. INSTRUMENTS FINANCIERS

#### Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un actif financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'organisme à subir une perte financière. Le risque de crédit pour l'organisme est principalement lié aux débiteurs.