

**InnovÉE « Innovation  
en énergie électrique »  
(antérieurement Consortium Inno-Vé)  
États financiers  
au 31 mars 2016**

|                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 2 - 3  |
| États financiers                  |        |
| Résultats                         | 4      |
| Actif net                         | 5      |
| Flux de trésorerie                | 6      |
| Situation financière              | 7      |
| Notes complémentaires             | 8 - 14 |



## Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de  
InnovÉE « Innovation en énergie électrique »  
(antérieurement Consortium Inno-Vé)

**Raymond Chabot Grant Thornton**  
S.E.N.C.R.L.  
Bureau 100  
296, rue De Martigny Ouest  
Saint-Jérôme (Québec) J7Y 4C9

Téléphone : 450 438-4249  
Sans frais : 1 877 438-4249  
Télécopieur : 450 436-6144  
[www.rcgt.com](http://www.rcgt.com)

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme InnovÉE « Innovation en énergie électrique », qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2016 et les états des résultats, de l'actif net 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 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.

### 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 de l'organisme InnovÉE « Innovation en énergie électrique » au 31 mars 2016 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.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C. R. L.*<sup>1</sup>

Saint-Jérôme  
Le 28 juin 2016

---

<sup>1</sup> CPA auditrice, CA permis de comptabilité publique n° A112341

# InnovÉÉ « Innovation en énergie électrique »

## Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

|   |                           |                               | 2016           | 2015            |
|---|---------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------|
|   | Fonds<br>d'administration | Fonds de<br>recherche initiée | Total          | Total           |
|   | \$                        | \$                            | \$             | \$              |
| <b>Produits</b>   |                           |                               |                |                 |
| Apports - Ministère de l'Économie, Science et Innovation              | 280 800                   | 396 605                       | 677 405        | 353 664         |
| Cotisations des membres   | 56 250                    |                               | 56 250         | 37 250          |
| Formations et conférences   |                           |                               |                | 3 483           |
| Intérêts  | 9 030                     |                               | 9 030          | 15 730          |
| Honoraires de gestion   | 34 052                    |                               | 34 052         | 14 158          |
|   | <b>380 132</b>            | <b>396 605</b>                | <b>776 737</b> | <b>424 285</b>  |
| <b>Coût des projets</b>   |                           |                               |                |                 |
| Projet # 1306   |                           | 16 640                        | 16 640         | 22 000          |
| Projet # 1310   |                           | 20 000                        | 20 000         | 100 000         |
| Projet # 1307   |                           |                               |                | 7 325           |
| Projet # 1308   |                           | 39 000                        | 39 000         |                 |
| Projet # R7-1503  |                           | 168 897                       | 168 897        |                 |
| Projet # R5-1503  |                           | 130 308                       | 130 308        |                 |
| Projet # R4-1402  |                           | 10 660                        | 10 660         |                 |
|   |                           | <b>385 505</b>                | <b>385 505</b> | <b>129 325</b>  |
| <b>Charges d'administration</b>                                       |                           |                               |                |                 |
| Salaires et charges sociales  | 330 858                   |                               | 330 858        | 240 892         |
| Assurances  | 1 844                     |                               | 1 844          | 1 737           |
| Charges locatives   | 5 000                     |                               | 5 000          | 3 600           |
| Entretien et réparation   |                           |                               |                | 1 203           |
| Fournitures de bureau et papeterie                                    | 872                       |                               | 872            | 2 173           |
| Frais d'organisation d'activités et de colloques                      | 2 749                     |                               | 2 749          | 13 601          |
| Frais de comités  | 7 792                     |                               | 7 792          | 6 127           |
| Frais de voyages et de déplacement                                    | 4 028                     |                               | 4 028          | 6 637           |
| Frais de participation à des activités et conférences                 | 2 368                     |                               | 2 368          | 1 408           |
| Frais de représentation   | 1 258                     |                               | 1 258          | 607             |
| Honoraires professionnels   | 21 424                    |                               | 21 424         | 13 280          |
| Honoraires professionnels - honoraires de coordination et direction   | 6 325                     |                               | 6 325          | 2 400           |
| Honoraires professionnels - honoraires de gestion et suivi de projets | 829                       |                               | 829            | 20 380          |
| Intérêts et frais bancaires   | 1 112                     |                               | 1 112          | 1 332           |
| Publicité   | 8 774                     |                               | 8 774          | 1 154           |
| Taxes et permis   | 34                        |                               | 34             | 51              |
| Télécommunications  | 5 024                     |                               | 5 024          | 3 776           |
| Amortissement des immobilisations corporelles                         | 852                       |                               | 852            | 130             |
|   | <b>401 143</b>            |                               | <b>401 143</b> | <b>320 488</b>  |
| <b>Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges</b>   | <b>(21 011)</b>           | <b>11 100</b>                 | <b>(9 911)</b> | <b>(25 528)</b> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

# InnovÉE « Innovation en énergie électrique »

## Actif net

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

|   |                           |                               | 2016            | 2015            |
|---|---------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|
|   | Fonds<br>d'administration | Fonds de<br>recherche initiée | Total des fonds | Total des fonds |
|   | Non affecté<br>négatif    | Investi en<br>immobilisations |                 |                 |
|   | \$                        | \$                            | \$              | \$              |
| Solde au début                                      | (36 697)                  | 1 172                         | -               | (35 525)        |
| Excédent (insuffisance) des revenus sur les charges | (20 159)                  | (852)                         | 11 100          | (9 997)         |
| Investissement en immobilisations corporelles       | (3 073)                   | 3 073                         |                 | (25 528)        |
| Virement interfonds (note 3)                        | 11 100                    |                               | (11 100)        |                 |
| Solde à la fin                                      | <b>(48 829)</b>           | <b>3 393</b>                  | <b>-</b>        | <b>(45 436)</b> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

# InnovÉÉ « Innovation en énergie électrique »

## Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

|  | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|--|------------------|------------------|
|  | \$               | \$               |
| <b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>   |                  |                  |
| Insuffisance des produits par rapport aux charges  | (9 911)          | (25 528)         |
| Éléments hors caisse   |                  |                  |
| Amortissement des immobilisations corporelles  | 852              | 130              |
| Variation nette d'éléments du fonds de roulement   |                  |                  |
| Comptes clients et autres créances   | (40 982)         | 11 875           |
| Frais payés d'avance   | 97               | (21)             |
| Apport à recevoir - fonds d'administration   | 108 500          | (108 500)        |
| Apport à recevoir - fonds de recherche initiée   | (859 635)        | (545 576)        |
| Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement  | 15 236           | 266              |
| Honoraires de gestion et cotisations reportés  | (1 206)          | (5 758)          |
| Apport reporté - fonds d'administration  | 69 200           | (81 839)         |
| Apport reporté - fonds de recherche initiée  | <u>872 212</u>   | <u>416 251</u>   |
| Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement  | 154 363          | (338 700)        |
| <b>ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT</b>   |                  |                  |
| Acquisition d'immobilisations corporelles et flux de trésorerie liés à l'activité d'investissement | <u>(3 073)</u>   | <u>(1 302)</u>   |
| <b>Augmentation (diminution) nette des encaisses</b>   | 151 290          | (340 002)        |
| Encaisses au début   | <u>1 226 473</u> | <u>1 566 475</u> |
| Encaisses à la fin   | <u>1 377 763</u> | <u>1 226 473</u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

# InnovÉÉ « Innovation en énergie électrique »

## Situation financière

au 31 mars 2016

|   | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | \$               | \$               |
| <b>ACTIF</b>  |                  |                  |
| Court terme   |                  |                  |
| Encaisse - fonds d'administration   | 57 763           | 46 543           |
| Encaisse - fonds d'administration, portant intérêts                                       | 1 320 000        | 1 179 930        |
| Comptes clients et autres créances - fonds d'administration (note 4)                      | 58 199           | 17 217           |
| Frais payés d'avance - fonds d'administration   | 437              | 534              |
| Apport à recevoir - fonds d'administration  |                  | 108 500          |
| Apport à recevoir - fonds de recherche initiée  | 1 405 211        | 545 576          |
|   | <u>2 841 610</u> | <u>1 898 300</u> |
| Long terme  |                  |                  |
| Immobilisations corporelles - fonds d'administration (note 5)                             | 3 393            | 1 172            |
|   | <u>2 845 003</u> | <u>1 899 472</u> |
| <b>PASSIF</b>   |                  |                  |
| Court terme   |                  |                  |
| Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement - fonds d'administration (note 6) | 52 564           | 37 328           |
| Honoraires de gestion et cotisations reportées - fonds d'administration                   | 2 250            | 3 456            |
| Apport reporté - fonds d'administration (note 7)  | 242 739          | 173 539          |
| Apport reporté - fonds de recherche initiée - portion engagée (note 8)                    | 1 287 941        | 773 858          |
|   | <u>1 585 494</u> | <u>988 181</u>   |
| Long terme  |                  |                  |
| Apport reporté - fonds de recherche initiée - portion engagée (note 8)                    | 1 283 317        |                  |
| Apport reporté - fonds de recherche initiée - portion disponible (note 8)                 | 21 628           | 946 816          |
|   | <u>2 890 439</u> | <u>1 934 997</u> |
| <b>ACTIF NET NÉGATIF</b>  |                  |                  |
| Non affecté négatif   | (48 829)         | (36 697)         |
| Investi en immobilisations  | 3 393            | 1 172            |
|   | <u>(45 436)</u>  | <u>(35 525)</u>  |
|   | <u>2 845 003</u> | <u>1 899 472</u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

# InnovÉÉ « Innovation en énergie électrique »

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

---

### **1 - STATUTS, OBJECTIF DE L'ORGANISME, FUSION ET CHANGEMENT DE NOM**

L'organisme a été constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Les activités de l'organisme ont pour but de financer des projets de recherche dans le domaine industriel pour des véhicules électriques. Au sens des lois provinciale et fédérale, il est un organisme à but non lucratif et est exempté des impôts sur les bénéfices.

Le 8 juin 2015, l'organisme a obtenu ses lettres patentes supplémentaires faisant suite à la liquidation de « Regroupement sectoriel pour la recherche industrielle de la filière électrique (GRIFÉ) », dans le « Consortium Inno-Vé ». La transaction est effective au 1<sup>er</sup> avril 2015. À la suite de cette transaction, l'organisme a obtenu l'autorisation de modifier sa dénomination sociale de « Consortium Inno-Vé » pour InnovÉÉ « Innovation en énergie électrique ». Cette liquidation n'a eu aucun impact significatif sur la situation financière de l'organisme.

### **2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

#### **Base de présentation**

Les états financiers de l'organisme sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

#### **Estimations comptables**

Pour dresser les états financiers, la direction de l'organisme doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers et les notes y afférentes. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que l'organisme pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

#### **Comptabilité par fonds**

Le fonds d'administration présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents à la prestation de services, à l'administration et aux opérations courantes de l'organisme.

Le fonds de recherche initiée présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux activités de recherche.

#### **Actifs et passifs financiers**

##### *Évaluation initiale*

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs financiers ou des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des commissions et des coûts de transaction afférents.

##### *Évaluation ultérieure*

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers).



# InnovÉÉ « Innovation en énergie électrique »

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

---

### **2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative et si l'organisme détermine qu'il y a eu, au cours de l'exercice, un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs d'un actif financier, une réduction sera alors comptabilisée à l'état des résultats à titre de moins-value. La reprise d'une moins-value comptabilisée antérieurement sur un actif financier évalué au coût après amortissement est comptabilisée aux résultats au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

#### **Constatation des produits**

##### *Apports*

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et comptabilisés à titre de produits du fonds approprié au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports affectés au fonds d'administration sont constatés à titre de produits du fonds d'administration, selon la méthode du report, au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont comptabilisés à titre de produits du fonds approprié lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré.

##### *Formations et conférences*

Les formations et conférences sont constatées à titre de produits conformément à l'entente entre les parties, lorsque les formations ou les conférences ont lieu, que le montant est déterminé ou déterminable et que le recouvrement est raisonnablement assuré. Le passif lié à la fraction des produits provenant des formations et conférences encaissé mais non encore gagné est comptabilisé à l'état de la situation financière à titre de produits reportés.

##### *Cotisations des membres*

Les cotisations des membres sont comptabilisées au moment de l'adhésion officielle des membres, lorsque le montant est déterminé ou déterminable et que le recouvrement est raisonnablement assuré. Le passif lié à la fraction des produits provenant des cotisations des membres encaissé mais non encore gagné est comptabilisé à l'état de la situation financière à titre de produits reportés.

##### *Honoraires de gestion*

L'organisme constate ses produits d'honoraires de gestion selon les modalités prévues dans les ententes conclues avec les partenaires de recherche, lorsque la prestation des services est achevée, que les honoraires sont déterminés ou déterminables et que le recouvrement est raisonnablement assuré. Le passif lié à la fraction des produits provenant des honoraires de gestion encaissé mais non encore gagné est comptabilisé à l'état de la situation financière à titre de produits reportés.

##### *Produits nets de placements*

Les opérations de placement sont comptabilisées à la date de transaction et les produits qui en découlent sont constatés selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

# InnovÉÉ « Innovation en énergie électrique »

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

### 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Les produits d'intérêts sont constatés en fonction du temps écoulé. Ils sont constatés à l'état des résultats au poste « Intérêts » dans le fonds approprié.

#### Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme est de présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, incluant les placements dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition ou rachetables en tout temps sans pénalité.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles acquises sont comptabilisées au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport.

#### Amortissements

Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement dégressif au taux annuel de 30 %.

#### Réduction de valeur

Lorsque l'organisme constate qu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle sur sa valeur résiduelle est comptabilisé en charges à l'état des résultats.

#### Coût des projets

Le coût des projets représente les montants versés par l'organisme à des partenaires de recherche qui réaliseront les travaux de recherche approuvés. Ce coût est comptabilisé lorsque les montants déterminés lors de l'acceptation du projet sont versés en fonction de l'atteinte des critères inscrits aux contrats des projets de recherche subventionnés.

### 3 - VIREMENT INTERFONDS

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a affecté un montant de 11 100 \$ (0 \$ en 2015) à des fins d'administration à même le fonds de recherche initiée afin de financer les ressources nécessaires au suivi administratif des projets de recherche subventionnés.

### 4 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES - FONDS D'ADMINISTRATION

|                           | <u>2016</u>   | <u>2015</u>   |
|---------------------------|---------------|---------------|
|                           | \$            | \$            |
| Comptes clients           | 58 199        | 13 797        |
| Taxes de vente à recevoir |               | 3 420         |
|                           | <u>58 199</u> | <u>17 217</u> |

# InnovÉE « Innovation en énergie électrique »

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

### 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES - FONDS D'ADMINISTRATION

|                         | <u>2016</u>                  | <u>2015</u>                  |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                         | Valeur<br>comptable<br>nette | Valeur<br>comptable<br>nette |
| Coût                    | Amortis-<br>sement<br>cumulé |                              |
| \$                      | \$                           | \$                           |
| Équipement informatique | <u>3 393</u>                 | <u>1 172</u>                 |
|                         | <u>4 375</u>                 |                              |
|                         | <u>982</u>                   |                              |

### 6 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT - FONDS D'ADMINISTRATION

|   | <u>2016</u>   | <u>2015</u>   |
|---|---------------|---------------|
|   | \$            | \$            |
| Comptes fournisseurs et charges à payer | 2 756         | 3 156         |
| Salaires et vacances à payer            | 41 125        | 24 132        |
| Taxes de vente à payer                  | 3 483         |               |
| Autres                                  | <u>5 200</u>  | <u>10 040</u> |
|   | <u>52 564</u> | <u>37 328</u> |

Les sommes à remettre à l'État totalisent 3 483 \$ au 31 mars 2016 (0 \$ au 31 mars 2015).

### 7 - APPORT REPORTÉ - FONDS D'ADMINISTRATION

L'apport reporté représente une subvention servant à couvrir les charges de fonctionnement. Les variations survenues dans le solde de cet apport reporté pour l'exercice sont les suivantes :

|                                      | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                                      | \$               | \$               |
| Solde au début                       | 173 539          | 255 378          |
| Montant reçu ou à recevoir           | 350 000          | 142 500          |
| Montant constaté à titre de produits | <u>(280 800)</u> | <u>(224 339)</u> |
| Solde à la fin                       | <u>242 739</u>   | <u>173 539</u>   |

Selon l'entente de subvention, l'apport doit servir à couvrir 70 % des charges administratives admissibles. Des clauses prévoient le remboursement éventuel de l'aide financière versée qui n'aurait pas été engagée pour couvrir des charges admissibles par l'organisme. Par le passé, le subventionneur n'a pas rappelé les sommes non utilisées. Cependant, la nouvelle entente tenait compte des sommes non utilisées dans le calcul du nouvel apport octroyé. Au 31 mars 2016, un montant de 242 739 \$, comptabilisé à titre d'apport reporté, représente la portion non utilisée de l'apport qui pourra être utilisée pour couvrir les charges administratives des prochains exercices.

### 8 - APPORT REPORTÉ - FONDS DE RECHERCHE INITIÉE

L'apport reporté représente une subvention servant à couvrir les coûts des projets de recherche initiée qui seront encourus au cours des exercices subséquents.

# InnovÉÉ « Innovation en énergie électrique »

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

### 8 - APPORT REPORTÉ - FONDS DE RECHERCHE INITIÉE (suite)

Les variations survenues dans le solde de cet apport reporté pour l'exercice sont les suivantes :

|                                      | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                                      | \$               | \$               |
| Solde au début                       | 1 720 674        | 1 304 423        |
| Montant reçu ou à recevoir           | 1 268 817        | 545 576          |
| Montant constaté à titre de produits | <u>(396 605)</u> | <u>(129 325)</u> |
| Solde à la fin                       | <u>2 592 886</u> | <u>1 720 674</u> |

Le solde à la fin est divisé entre les éléments suivants :

|   | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | \$               | \$               |
| Portion engagée - court terme (note 11) | 1 287 941        | 773 858          |
| Portion engagée - long terme (note 11)  | 1 283 317        |                  |
| Portion disponible (note 11)            | <u>21 628</u>    | <u>946 816</u>   |
|   | <u>2 592 886</u> | <u>1 720 674</u> |

### 9 - CRÉANCES INTERFONDS

Les créances interfonds sont les suivantes :

- ◆ Dans le fonds d'administration : dû au fonds de recherche initiée, sans intérêt ni modalités de remboursement, d'un montant de 1 187 675 \$;
- ◆ Dans le fonds de recherche initiée : avances au fonds d'administration, sans intérêt ni modalités d'encaissement, d'un montant de 1 187 675 \$.

### 10 - INSTRUMENTS FINANCIERS

#### Risques financiers

Les principaux risques financiers auxquels l'organisme est exposé sont détaillés ci-après.

#### Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière. L'organisme a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les comptes à recevoir et les apports à recevoir, étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour l'organisme.

# InnovÉÉ « Innovation en énergie électrique »

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

### 10 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

#### *Risque de marché*

Les instruments financiers de l'organisme l'exposent au risque de marché, plus particulièrement au risque de taux d'intérêt, lequel découle des activités de fonctionnement.

#### – Risque de taux d'intérêt :

L'encaisse porte intérêt à taux variable et expose donc l'organisme à un risque de flux de trésorerie découlant des variations des taux d'intérêt.

#### *Risque de liquidité*

Le risque de liquidité de l'organisme est le risque qu'il éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est donc exposé au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière.

### Valeur comptable des actifs financiers par catégories

Les actifs financiers de l'organisme, totalisant 2 841 173 \$ (1 894 346 \$ au 31 mars 2015), ont tous été classés dans la catégorie des actifs financiers évalués au coût après amortissement.

### 11 - ENGAGEMENTS

#### Projets de recherche initiée

L'organisme s'est engagé à verser des montants en vertu des projets de recherche qui ont été acceptés par la direction, à la condition que ces projets respectent les critères définis dans les contrats de subvention des projets de recherche. Le solde de ces engagements s'établit à 2 571 258 \$ et est réparti entre les projets suivants :

|                  | \$               |
|------------------|------------------|
| Projet # 1308    | 21 000           |
| Projet # 1404    | 82 158           |
| Projet # R4-1401 | 42 164           |
| Projet # R4-1402 | 10 660           |
| Projet # R5-1503 | 130 308          |
| Projet # R5-1504 | 64 960           |
| Projet # R5-1505 | 220 000          |
| Projet # R6-1501 | 331 885          |
| Projet # R6-1502 | 131 118          |
| Projet # R7-1503 | 405 194          |
| Projet # R7-1506 | 49 760           |
| Projet # R8-1402 | 25 850           |
| Projet # R8-1403 | 543 675          |
| Projet # R8-1404 | 176 346          |
| Projet # R8-1407 | 336 180          |
|                  | <u>2 571 258</u> |

# InnovÉÉ « Innovation en énergie électrique »

## Notes complémentaires

au 31 mars 2016

---

### **11 - ENGAGEMENTS (suite)**

L'apport reporté pour le programme de recherche initiée, d'un montant total de 2 592 886 \$ au 31 mars 2016, servira à financer ces engagements. Par conséquent, en date du 31 mars 2016, un montant de 21 628 \$ est disponible pour l'approbation de nouveaux projets.

#### **Contrat de location**

L'organisme s'est engagé, d'après un contrat de location à long terme pour des locaux et des services administratifs et comptables, à verser une somme minimum de 16 000 \$. Ce contrat échoit au 31 mars 2017 et comporte une option de renouvellement pour une période à déterminer.