

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ

LE 31 DÉCEMBRE 2021

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

SOMMAIRE

Rapport de mission de compilation	2
Résultats	3
Réserve générale	4
Bilan	5 - 6
Flux de trésorerie	7 - 8
Notes complémentaires	9 à 11
Renseignements complémentaires	12 à 14

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

AUX MEMBRES DE COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE au 31 décembre 2021, l'état des résultats, de la réserve générale et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date ainsi que la note 2, qui décrit la méthode de comptabilité appliquée à la préparation des états financiers compilés.

La responsabilité des états financiers ci-joints, y compris de l'exactitude et de l'exhaustivité des informations sous-jacentes ayant servi à leur compilation, et de la sélection de la méthode de comptabilité, incombe à la direction.

Nous avons réalisé la mission conformément à la Norme canadienne de services connexes (NCSC) 4200, Missions de compilation, qui exige que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes. Notre responsabilité consiste à assister la direction dans la préparation des états financiers.

Nous n'avons pas réalisé une mission d'audit ou d'examen et n'étions pas tenus de mettre en œuvre des procédures pour vérifier l'exactitude et l'exhaustivité des informations fournies par la direction. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit ni une conclusion de mission d'examen, ni ne fournissons une quelconque forme d'assurance à l'égard des états financiers.

Le lecteur doit garder à l'esprit que les états financiers risquent de ne pas convenir à ses besoins.

Au cours de la compilation des états financiers de COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE, nous avons préparé plusieurs écritures de journal qui ont une incidence importante sur ces états financiers.

SCF Conseils Estrie inc.

SCF Conseils Estrie inc.¹

Sherbrooke

le 17 mars 2022

Steve Gosselin CPACGA

¹ Par Steve Gosselin, CPA, CGA

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

	2021	2020
PRODUITS (annexe 1)	76 967 \$	55 968 \$
CHARGES VARIABLES (annexe 2)	<u>54 777</u>	<u>33 239</u>
MARGE SUR CHARGES VARIABLES	22 190	22 729
CHARGES FIXES (annexe 3)	<u>21 147</u>	<u>21 460</u>
EXCÉDENT AVANT IMPÔTS ET RISTOURNES	<u><u>1 043</u></u> \$	<u><u>1 269</u></u> \$

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

RÉSERVE GÉNÉRALE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

	2021	2020
RÉSERVE GÉNÉRALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	127 425 \$	115 777 \$
TROP PERÇU DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT	<u>1 269</u>	<u>11 648</u>
RÉSERVE GÉNÉRALE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>128 694 \$</u></u>	<u><u>127 425 \$</u></u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

BILAN
31 DÉCEMBRE 2021

	2021	2020
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	33 244 \$	33 315 \$
Créances	-	1 116
Frais payés d'avance	1 463	1 725
	<u>34 707</u>	<u>36 156</u>
PLACEMENT	100	100
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)	133 539	136 660
ACTIF INCORPOREL	<u>2 465</u>	<u>3 084</u>
	<u>170 811 \$</u>	<u>176 000 \$</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

NON AUDITÉ

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

BILAN
31 DÉCEMBRE 2021

	2021	2020
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus	1 534 \$	1 641 \$
Impôts sur les bénéfices à payer	43	42
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 4)	<u>5 007</u>	<u>8 756</u>
	6 584	10 439
DETTE À LONG TERME (note 4)	<u>-</u>	<u>5 007</u>
	<u>6 584</u>	<u>15 446</u>
AVOIR DES MEMBRES		
Parts sociales et privilégiées	<u>34 490</u>	<u>31 860</u>
AVOIR DE LA COOPÉRATIVE		
Réserve générale	128 694	127 425
Excédent avant impôts et ristournes	<u>1 043</u>	<u>1 269</u>
	<u>129 737</u>	<u>128 694</u>
	<u><u>170 811</u></u> \$	<u><u>176 000</u></u> \$

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

	2021	2020
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent avant impôts et ristournes	1 043 \$	1 269 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Dotation à l'amortissement - immobilisations corporelles	5 221	5 453
Dotation à l'amortissement - actifs incorporels	619	619
	<u>6 883</u>	<u>7 341</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>1 274</u>	<u>125</u>
	<u>8 157</u>	<u>7 466</u>
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>(2 100)</u>	<u>-</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme	(8 756)	(8 540)
Émission de capital social	2 630	4 420
	<u>(6 126)</u>	<u>(4 120)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(69)	3 346
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>33 315</u>	<u>29 969</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>33 246 \$</u>	<u>33 315 \$</u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

**FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021**

	2021	2020
VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT		
Diminution (augmentation)		
Créances	1 116 \$	(47) \$
Frais payés d'avance	263	(413)
Augmentation (diminution)		
Créditeurs et frais courus	(106)	584
Impôts sur les bénéfices à payer	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>1 274 \$</u>	<u>125 \$</u>
 TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
Encaisse	<u>33 244 \$</u>	<u>33 315 \$</u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE**NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2021****1 - STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS**

La Coopérative sans but lucratif est constituée en vertu de la loi sur les coopératives et a comme mandat de contribuer au développement socio-économique de la région de Racine en priorisant l'offre de produits régionaux et naturels de qualité, dans un contexte commercial convivial entre les consommateurs et les producteurs.

2 - MÉTHODE DE COMPTABILITÉ APPLIQUÉE DANS LA PRÉPARATION DES ÉTATS FINANCIERS

La méthode de comptabilité appliquée dans la préparation des états financiers se fonde sur le coût historique, compte tenu des opérations de trésorerie ainsi que des éléments suivants :

- Créances, déduction faite d'une provision pour créances douteuses ;
- Les placements sont comptabilisés au coût ;
- Terrain comptabilisé au coût plus frais ;
- Immobilisations corporelles amorties selon les méthodes décrites à la note 3 ;
- Fournisseurs et charges à payer ;
- Passifs d'impôts exigibles à la date de clôture calculés selon la comptabilité de caisse ;
- Revenus de subventions comptabilisés lorsque les revenus sont gagnés ;
- Revenus de subventions comptabilisés selon la méthode du report ;
- Revenus d'intérêts comptabilisés selon la comptabilité de caisse ;
- Revenus de loyers comptabilisés selon la comptabilité de caisse.

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2021

3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2021	2020
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain	45 032 \$	- \$	45 032 \$	45 032 \$
Bâtiments	129 486	54 429	75 057	79 007
Enseigne	2 882	2 109	773	814
Clôture et barrière	1 270	721	549	549
Mobilier et agencement du marché	44 012	35 705	8 307	9 230
Équipement	11 603	7 804	3 799	2 004
Équipement de bureau	221	199	22	24
	<u>234 506 \$</u>	<u>100 967 \$</u>	<u>133 539 \$</u>	<u>136 660 \$</u>

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût, déduction faite des subventions s'y rapportant, et amorties sur la durée estimative de leur utilisation selon la méthode d'amortissement et aux taux annuels suivants :

Bâtiments	5 % dégressif
Enseigne	5 % dégressif
Mobilier et agencement du marché	10 % dégressif
Équipement	10 % dégressif
Équipement de bureau	10 % dégressif

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2021

4 - DETTE À LONG TERME

	2021	2020
Emprunt d'un montant original de 32 000 \$, remboursable jusqu'en 2022 par des versements mensuels de 750 \$ incluant les intérêts calculés au taux de 2,5 %	5 007 \$	13 763 \$
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>5 007</u>	<u>8 756</u>
	<u><u>-</u></u> \$	<u><u>5 007</u></u> \$

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021**

	2021	2020
PRODUITS		
Ventes de consignes	18 881 \$	12 389 \$
Ventes de la cantine	3 211	160
Location de kiosques	34 949	28 055
Revenus de loyers	7 730	5 721
Subventions	12 010	9 585
Intérêts et ristournes	186	58
	<u>76 967 \$</u>	<u>55 968 \$</u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021**

	2021	2020
CHARGES VARIABLES		
Salaires et charges sociales	2 952 \$	862 \$
Achats pour consignes	15 728	9 791
Achats pour cantine	1 260	75
Coordination	17 027	15 765
Jetons de reconnaissance	725	405
Électricité	1 241	501
Tout près tout frais	5 555	-
Animation et activités spéciales	2 526	424
Entretien du terrain	4 178	600
Entretien des kiosques et des bâtiments	2 652	4 071
Petits outils et entretien de l'équipement	933	745
	<u>54 777 \$</u>	<u>33 239 \$</u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2021

	2021	2020
CHARGES FIXES		
Assurances	3 773 \$	3 109 \$
Impôts fonciers	3 994	4 121
Honoraires professionnels	2 472	1 413
Cotisations et permis	379	279
Formation et déplacement	352	263
Publicité et promotions	1 569	4 512
Fournitures de bureau et papeterie	1 878	1 007
Intérêts et frais bancaires	646	224
Intérêts sur la dette à long terme	244	460
Dotation à l'amortissement - immobilisations corporelles	5 221	5 453
Dotation à l'amortissement - actifs incorporels	619	619
	<u>21 147 \$</u>	<u>21 460 \$</u>