

Coopérative de solidarité de Saint-André de Kamouraska

Informations financières
Au 31 octobre 2022

Accompagnées du rapport de mission de compilation

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

Aux membres de
Coopérative de solidarité de Saint-André de Kamouraska,

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de **COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ DE SAINT-ANDRÉ DE KAMOURASKA** au 31 octobre 2022, les états des résultats et de la réserve, du surplus d'apport 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 informations financières compilées, et d'autres informations explicatives (informations financières).

La responsabilité des informations financières ci-jointes, 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 informations financières.

Nous n'avons pas réalisé une mission d'audit ou d'examen et n'étions pas tenus de mettre en oeuvre 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 informations financières.

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

Mallette S.E.N.C.R.L. ¹

Mallette S.E.N.C.R.L.
Société de comptables professionnels agréés

Saint-Pascal, Canada
Le 28 février 2023

¹ CPA auditrice, permis de comptabilité publique n° A121812

Coopérative de solidarité de Saint-André de Kamouraska

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 octobre

2022

2021

PRODUITS	213 960 \$	178 285 \$
COÛT DES MARCHANDISES VENDUES (annexe A)	142 193	117 880
EXCÉDENT BRUT	71 767	60 405
FRAIS D'EXPLOITATION (annexe B)	84 327	85 447
DÉFICIT D'EXPLOITATION	(12 560)	(25 042)
SUBVENTIONS	5 997	10 000
DÉFICIT DE L'EXERCICE	(6 563) \$	(15 042) \$

Coopérative de solidarité de Saint-André de Kamouraska

ÉTAT DE LA RÉSERVE NÉGATIVE

Pour l'exercice terminé le 31 octobre

2022

2021

SOLDE , début de l'exercice	(11 734) \$	(1 731) \$
Excédent de l'exercice précédent	-	5 039
	(11 734)	3 308
Déficit de l'exercice courant	6 563	15 042
SOLDE , fin de l'exercice	(18 297) \$	(11 734) \$

Coopérative de solidarité de Saint-André de Kamouraska

BILAN

Au 31 octobre

2022

2021

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	34 152 \$	39 527 \$
Stocks	17 188	15 550
Frais payés d'avance	5 516	1 280

56 856 56 357

PLACEMENT

100 100

IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)

24 323 29 970

DÉPÔT DE GARANTIE

1 000 1 000

82 279 \$ 87 427 \$

Coopérative de solidarité de Saint-André de Kamouraska

BILAN (suite)

Au 31 octobre

2022

2021

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Dettes d'exploitation (note 4)

11 848 \$ 8 010 \$

Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 5)

4 918 5 722

16 766 13 732

DETTE À LONG TERME (note 5)

64 810 66 829

81 576 80 561

AVOIR

AVOIR DES MEMBRES

Capital social (note 6)

19 000 18 600

AVOIR NÉGATIF DE LA COOPÉRATIVE

Réserve négative

(18 297) (11 734)

703 6 866

82 279 \$ 87 427 \$

_____, administrateur

Coopérative de solidarité de Saint-André de Kamouraska

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 octobre

2022

2021

ACTIVITÉS D'EXPLOITATION

Déficit de l'exercice	(6 563) \$	(15 042) \$
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	5 647	5 629
Amortissement des frais de financement	136	136

(780) (9 277)

Variation nette des éléments hors caisse liés à l'exploitation

Stocks	(1 638)	(1 657)
Frais payés d'avance	(4 236)	(1 196)
Dettes d'exploitation	3 837	2 139

(2 817) (9 991)

ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT

Acquisition d'immobilisations corporelles	-	(346)
---	---	-------

ACTIVITÉS DE FINANCEMENT

Obtention de financement supplémentaire	684	10 265
Remboursement de la dette à long terme	(3 642)	(3 642)
Émission de capital social	400	1 300

(2 558) 7 923

DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

(5 375) (2 414)

ENCAISSE, début de l'exercice

39 527 41 941

ENCAISSE, fin de l'exercice

34 152 \$ 39 527 \$

Coopérative de solidarité de Saint-André de Kamouraska

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 octobre 2022

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

La Coopérative, constituée en vertu de la Loi sur les coopératives du Québec, exploite un dépanneur en vue de procurer à ses membres des biens et des services.

Elle s'est interdit par ses statuts, en vertu de l'article 148 de la Loi sur les coopératives du Québec, d'attribuer des ristournes. Par conséquent, aux fins fiscales, elle est exonérée d'impôt à titre d'organismes sans but lucratif.

2. MÉTHODE DE COMPTABILITÉ

Les informations financières ont été établies selon la méthode de la comptabilité de caisse modifiée pour tenir compte des éléments suivants :

- Fournisseurs et frais courus.

La comptabilisation se fonde sur le coût historique, en plus ou à l'exception des méthodes comptables suivantes appliquées pour la comptabilisation et la mesure de certains éléments :

- Les stocks sont évalués au moindre du coût ou de leur valeur nette de réalisation;
- Les immobilisations corporelles sont amorties selon la méthode linéaire sur les durées suivantes :

Améliorations locatives	5 ans
Enseigne	10 ans
Équipements	10 ans
Équipements de bureau	10 ans

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2022		2021
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Améliorations locatives	12 663 \$	8 768 \$	3 895 \$
Enseigne	983	340	643
Équipements	26 009	8 935	17 074
Équipements de bureau	4 147	1 436	2 711
	43 802 \$	19 479 \$	24 323 \$

Coopérative de solidarité de Saint-André de Kamouraska

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 octobre 2022

4. DETTES D'EXPLOITATION

	2022	2021
Comptes fournisseurs	6 867 \$	3 828 \$
Salaires, retenues et contributions à payer	4 981	4 182
	11 848 \$	8 010 \$

5. DETTE À LONG TERME

	2022	2021
Emprunt, remboursable par versements mensuels de 304 \$ en capital plus les intérêts au taux de 5,94 %, échéant en février 2026, renouvelable en juillet 2023	14 268 \$	17 911 \$
Emprunt, ayant un moratoire en capital jusqu'en juin 2023, remboursable par versements mensuels de 696 \$ à partir de juillet 2022 incluant capital et intérêts au taux de 5,27 %, échéant en juin 2024	15 949	15 265
Emprunt, garanti par le gouvernement du Canada dans le cadre du programme Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, sans intérêts ni modalités de remboursement jusqu'au 31 décembre 2023, portant intérêt au taux de 5 % par la suite, échéant en décembre 2025 ¹	40 000	40 000
	70 217	73 176
Frais de financement	(489)	(625)
	69 728	72 551
Portion échéant au cours du prochain exercice	4 918	5 722
	64 810 \$	66 829 \$

¹ La Coopérative devra rembourser la subvention d'un montant de 20 000 \$ reçue (10 000 \$ en 2020 et 10 000 \$ en 2021) dans le cadre du programme Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, si l'emprunt n'est pas remboursé avant le 1er janvier 2024.

Coopérative de solidarité de Saint-André de Kamouraska

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 octobre 2022

6. CAPITAL SOCIAL

Autorisé

Nombre illimité de parts sociales, d'une valeur nominale de 10 \$, remboursables en conformité avec les dispositions prévues par la Loi. Un membre ne détient qu'un seul vote, peu importe le nombre de parts sociales détenu

Parts de qualification

Chaque membre doit détenir au moins 10 parts sociales. Les parts de qualification sont payables comptant à l'admission comme membre.

	<u>2022</u>	2021
Souscrites et payées		
Parts sociales	19 000 \$	18 600 \$

Coopérative de solidarité de Saint-André de Kamouraska

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 octobre

2022

2021

A - COÛT DES MARCHANDISES VENDUES

Stocks, début de l'exercice	15 550 \$	13 893 \$
Achats	143 831	119 537
	<hr/>	<hr/>
	159 381	133 430
Stocks, fin de l'exercice	17 188	15 550
	<hr/>	<hr/>
	142 193 \$	117 880 \$

B - FRAIS D'ADMINISTRATION

Salaires et charges sociales	52 983 \$	53 907 \$
Assurances	2 615	1 280
Cotisations et permis	881	861
Électricité	3 103	2 029
Entretien et réparations	528	1 342
Fournitures de bureau et papeterie	76	411
Frais de formation	-	100
Intérêts et frais bancaires	4 008	4 538
Intérêts sur la dette à long terme	1 788	1 591
Loyer	9 840	9 840
Publicité	346	-
Services professionnels	2 512	3 919
Amortissement des immobilisations corporelles	5 647	5 629
	<hr/>	<hr/>
	84 327 \$	85 447 \$
