

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DE
BEAUCE**

États financiers

Exercice terminé le 31 décembre 2020

(non audité)

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DE BEAUCE

États financiers

Exercice terminé le 31 décembre 2020

(non audité)

Table des matières

Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	1 - 2
État des résultats	3
État de l'évolution de l'actif net	4
Bilan	5
État des flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7 - 9

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
Société de Développement de Beauce

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de la Société de Développement de Beauce, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2020, 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 qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction à l'égard des 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 du professionnel en exercice

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en œuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.



Conclusion

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Société de Développement de Beauce au 31 décembre 2020, 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.

Lemieux Nolet¹

LEMIEUX NOLET
comptables professionnels agréés
S.E.N.C.R.L.

Saint-Georges (Québec)
Le 10 mars 2021

¹ Par CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique no A123677



SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DE BEAUCE

État des résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2020

(non audité)

	2020	2019
Produits		
Revenus de placements	12 532 \$	4 202 \$
Variation de la juste valeur des titres cotés en bourse	20 537	(3 771)
Perte sur la cession de placements	(14 225)	-
	18 844	431
Charges		
Honoraires professionnels	1 075	1 075
Droits d'immatriculation	35	34
	1 110	1 109
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	17 734 \$	(678) \$

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DE BEAUCE

État de l'évolution de l'actif net

Exercice terminé le 31 décembre 2020

(non audité)

	2020	2019
Solde au début de l'exercice	450 045 \$	450 723 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	17 734	(678)
Solde à la fin de l'exercice	467 779 \$	450 045 \$

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DE BEAUCE

Bilan

31 décembre 2020

(non audité)

	2020	2019
Actif		
Actif à court terme		
Certificats de placements garantis, taux variable, sans échéance	- \$	16 820 \$
Parts de fonds communs de placement	473 251	437 587
	<u>473 251 \$</u>	<u>454 407 \$</u>
Passif		
Passif à court terme		
Créditeurs (note 3)	5 472 \$	4 362 \$
Actif net		
Non affecté	467 779	450 045
	<u>473 251 \$</u>	<u>454 407 \$</u>

Au nom du conseil,

_____, administrateur

_____, administrateur

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DE BEAUCE

État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 décembre 2020

(non audité)

	2020	2019
Activités de fonctionnement		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	17 734 \$	(678) \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie		
Variation de la juste valeur des titres cotés en bourse	(20 537)	3 771
Perte sur la cession de placements	14 225	-
	11 422	3 093
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement		
Créditeurs	1 110	1 109
	12 532	4 202
Activités d'investissement		
Acquisition de placements	(467 578)	(4 118)
Encaissement de placements	438 226	-
	(29 352)	(4 118)
Variation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(16 820)	84
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	16 820	16 736
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	- \$	16 820 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués des placements temporaires.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DE BEAUCE

Notes complémentaires

31 décembre 2020

(non audité)

1. **Forme juridique et objectifs de l'entité**

L'entité, constituée le 18 septembre 1986 en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Son objectif est de gérer un fonds d'investissement destiné à promouvoir l'activité économique de la Beauce en appuyant l'action du Conseil Économique de Beauce.

2. **Méthodes comptables**

Les états financiers sont établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Contrôle de la société

La société est contrôlée par le Conseil Économique de Beauce étant donné que le conseil d'administration de celle-ci participe à l'élaboration des politiques de la société et a la capacité d'influencer quant au contenu de ses politiques. La société n'est pas consolidée dans les états financiers du Conseil Économique de Beauce.

Comptabilisation des produits

Les opérations de placements sont comptabilisées à la date de l'opération et les revenus qui en découlent sont constatés dans l'exercice au cours duquel ils sont gagnés. Les produits d'intérêts sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel ils sont gagnés. Les dividendes sont comptabilisés lorsqu'ils sont déclarés par les sociétés émettrices des actions.

Instruments financiers

Évaluation

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de la juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées dans les résultats de la période où elles se produisent.

Les éléments d'actifs financiers de l'organisme évalués à la juste valeur se composent des parts de fonds communs de placement.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DE BEAUCE

Notes complémentaires

31 décembre 2020

(non audité)

2. Méthodes comptables (suite)

Instrument financiers (suite)

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé au résultat net. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée au résultat net.

Coûts de transaction

L'organisme comptabilise ses coûts de transactions au résultat net de l'exercice où ils sont engagés. Cependant, les instruments financiers qui ne seront pas évalués ultérieurement à la juste valeur sont majorés des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission et à la prise en charge de l'instrument.

3. Crédoiteurs

	2020	2019
Frais courus	1 036 \$	1 035 \$
Montant dû au Conseil Économique de Beauce	4 436	3 327
	5 472 \$	4 362 \$

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DE BEAUCE

Notes complémentaires

31 décembre 2020

(non audité)

4. Exposition aux risques financiers

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 31 décembre 2020.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs des instruments financiers fluctuent en raison de variations des prix du marché. Certains instruments financiers de l'organisme l'exposent à ce risque qui se compose du risque de taux d'intérêt et du risque de prix autre.

Risque de prix autre

Le risque de prix autre est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix du marché (autres que celles découlant du risque de taux d'intérêt ou du risque de change), que ces variations soient causées par des facteurs propres à l'instrument en cause ou à son émetteur, ou par des facteurs affectant tous les instruments financiers similaires négociés sur le marché. L'entité est exposée au risque de prix autre en raison des titres cotés en bourse dont la valeur fluctue en fonction de la cote boursière.