

Gosselin + Associés inc.
Comptables agréés

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 DÉCEMBRE 2007

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 DÉCEMBRE 2007

Sommaire

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN	3
ÉTATS FINANCIERS	
Bilan	4
Résultats et déficit	5
Flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7-11

Gosselin & Associés inc.

Comptables agréés

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux membres de

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE

Nous avons procédé à l'examen du bilan de la COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE au 31 décembre 2007 ainsi que des états des résultats et déficit et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. Notre examen a été effectué conformément aux normes d'examen généralement reconnus du Canada et a donc consisté essentiellement en prises de renseignements, procédés analytiques et discussions portant sur les renseignements qui nous ont été fournis par la coopérative.

Notre examen ne constitue pas une vérification et, par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion de vérificateurs sur ces états financiers.

Les parts sociales rachetables sont présentées à l'avoir de la coopérative. À cet égard, les états financiers ne sont pas conformes aux principes comptables généralement reconnus du Canada. Si les parts sociales avaient été présentées au passif conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada, le montant total du passif au bilan de la coopérative au 31 décembre 2007 aurait été supérieur de 84 420 \$ (81 040 \$ au 31 décembre 2006) et l'avoir aurait été inférieur du même montant.

Au cours de notre examen, à l'exception de la présentation inadéquate des parts sociales rachetables décrite au paragraphe précédent, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes aux principes comptables généralement reconnus du Canada.

Gosselin & Associés inc.

Gosselin & Associés inc.
Comptables agréés

Montréal, le 26 juin 2008

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE

BILAN

AU 31 DÉCEMBRE 2007

(NON VÉRIFIÉ)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	\$	\$
ACTIFS		
À COURT TERME		
Encaisse	28 074	31 481
Débiteurs (note 5)	3 469	2 243
Stocks	50 982	43 586
Frais payés d'avance	229	3 046
	<u>82 754</u>	<u>80 356</u>
IMMOBILISATIONS (note 6)	<u>10 664</u>	<u>9 396</u>
	<u><u>93 418</u></u>	<u><u>89 752</u></u>
PASSIF		
À COURT TERME		
Comptes à payer et frais courus	51 459	58 419
Portion à court terme de la dette à long terme (note 7)	595	9 482
	<u>52 054</u>	<u>67 901</u>
DETTE À LONG TERME (note 7)	<u>-</u>	<u>1 185</u>
	<u><u>52 054</u></u>	<u><u>69 086</u></u>
AVOIR (DÉFICITAIRE)		
AVOIR DES MEMBRES		
Capital social (note 8)	84 420	81 040
AVOIR DE LA COOPÉRATIVE		
Déficit	<u>(43 056)</u>	<u>(60 374)</u>
	<u><u>41 364</u></u>	<u><u>20 666</u></u>
	<u><u>93 418</u></u>	<u><u>89 752</u></u>
ENGAGEMENT CONTRACTUEL (note 9)		
POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION		
_____	_____	
_____	_____	

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE

RÉSULTATS ET DÉFICIT

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2007

(NON VÉRIFIÉ)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	\$	\$
PRODUITS		
Ventes	<u>637 939</u>	<u>588 559</u>
Coût des marchandises vendues		
Stocks au début	43 586	39 190
Achats	436 039	391 338
Stocks à la fin	<u>(50 982)</u>	<u>(43 586)</u>
	<u>428 643</u>	<u>386 942</u>
Marge bénéficiaire brute	209 296	201 617
Autres	<u>3 486</u>	<u>251</u>
	<u>212 782</u>	<u>201 868</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	126 800	108 024
Honoraires professionnels et sous-contrats	5 821	13 787
Loyer	22 629	20 138
Taxes et permis	4 324	3 198
Publicité et promotion	2 131	3 342
Assurances	2 832	2 443
Intérêts sur emprunts	509	618
Intérêts et frais de banque	6 840	8 071
Électricité	1 682	2 374
Télécommunications	2 277	2 415
Frais de bureau	2 965	5 327
Déplacements	6 473	5 115
Entretien, réparations et sécurité	4 539	4 185
Formation	729	152
Amortissement des immobilisations	2 868	1 147
Divers	<u>2 045</u>	<u>1 946</u>
	<u>195 464</u>	<u>182 282</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	17 318	19 586
DÉFICIT AU DÉBUT	<u>(60 374)</u>	<u>(79 960)</u>
DÉFICIT À LA FIN	<u>(43 056)</u>	<u>(60 374)</u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE

FLUX DE TRÉSORERIE

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2007

(NON VÉRIFIÉ)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	17 318	19 586
Ajustement pour :		
Amortissement des immobilisations	<u>2 868</u>	<u>1 147</u>
	<u>20 186</u>	<u>20 733</u>
Variations dans les autres postes du fonds de roulement		
Débiteurs	(1 226)	163
Stocks	(7 396)	(4 396)
Frais payés d'avance	2 817	(1 859)
Comptes à payer et frais courus	<u>(6 960)</u>	<u>(1 568)</u>
	<u>(12 765)</u>	<u>(7 660)</u>
	<u>7 421</u>	<u>13 073</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Émission de parts sociales	3 380	11 730
Nouvelle dette à long terme	-	13 500
Remboursement de la dette à long terme	<u>(10 072)</u>	<u>(10 571)</u>
	<u>(6 692)</u>	<u>14 659</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	<u>(4 136)</u>	<u>(7 373)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE	<u>(3 407)</u>	<u>20 359</u>
ENCAISSE AU DÉBUT	<u>31 481</u>	<u>11 122</u>
ENCAISSE À LA FIN	<u><u>28 074</u></u>	<u><u>31 481</u></u>
INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES		
Intérêts payés	509	618

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2007

(NON VÉRIFIÉ)

1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE a été incorporée selon les dispositions de la Loi sur les coopératives du Québec le 4 juin 1999.

Ses objectifs sont :

offrir à ses membres des produits et services reliés à l'environnement;

en partenariat avec d'autres groupes comme les producteurs locaux, la coopérative s'engage à faire la promotion de pratiques qui protègent et respectent l'environnement.

2- MODIFICATION DE CONVENTIONS COMPTABLES

En avril 2005, le conseil des normes comptables a publié de nouveaux chapitres du Manuel de l'ICCA sur les instruments financiers, les chapitres 3855 et 3861. Le chapitre 3855, *Instruments financiers — comptabilisation et évaluation* établit des normes de comptabilisation et d'évaluation des instruments financiers. Le chapitre 3861, *Instruments financiers — informations à fournir et présentation* établit des normes sur le classement des instruments financiers dans les états financiers et sur les informations à fournir à leur égard. La coopérative a adopté ces recommandations pour l'exercice clos le 31 décembre 2007. L'application de ces recommandations n'a pas eu d'impact sur les états financiers. Au cours du prochain exercice, la coopérative devra appliquer les recommandations des chapitre 1535 — *Informations à fournir concernant le capital* et 3031 — *Stocks*. La direction n'a pas encore déterminé l'impact de ces recommandations sur les états financiers.

3- CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION

La coopérative a subi des pertes d'exploitation au cours des exercices financiers précédents et elle montre un déficit accumulé. La capacité de la coopérative de mettre en oeuvre un plan de redressement déterminera si elle est en mesure de poursuivre ses activités. Les états financiers sont basés sur l'hypothèse que la coopérative poursuivra son exploitation.

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2007

(NON VÉRIFIÉ)

4- PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Estimations de la direction

La préparation des états financiers, conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada, 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.

Constatation des produits

Les produits sont constatés lorsque le client prend possession de la marchandise.

Stocks

Les stocks sont évalués au moindre du coût et de la valeur de remplacement. Le coût est déterminé selon la méthode de l'épuisement successif.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative selon les méthodes, les taux et la durée indiqués ci-dessous :

	<u>Méthodes</u>	<u>Taux/durée</u>
Mobilier et équipement de bureau	Solde dégressif	20 %
Équipement informatique	Solde dégressif	30 %
Site Web	Linéaire	3 ans

Instruments financiers

Les instruments financiers de la coopérative comprennent l'encaisse, les débiteurs, les comptes fournisseurs et la dette à long terme. Les justes valeurs de ces instruments financiers sont proches de leurs valeurs comptables. La direction est d'avis que ces instruments financiers n'exposent pas la coopérative à des risques significatifs de taux d'intérêt, de change ou de crédit.

5- DÉBITEURS

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	\$	\$
Clients	3 162	1 936
Autres	300	300
Souscriptions à recevoir	7	7
	<u>3 469</u>	<u>2 243</u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2007

(NON VÉRIFIÉ)

6- IMMOBILISATIONS

	2007		2006	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Mobilier et équipement de bureau	12 834	5 590	7 244	5 303
Équipement informatique	10 009	8 611	1 398	1 060
Site Web	3 033	1 011	2 022	3 033
	<u>25 876</u>	<u>15 212</u>	<u>10 664</u>	<u>9 396</u>

7- DETTE À LONG TERME

	2007	2006
	\$	\$
Emprunt bancaire, 6 %, garanti par de l'équipement d'une valeur comptable nette de 3 978 \$, échéant en février 2008, remboursable par versements mensuels de 298 \$ intérêts en sus	595	4 167
Emprunt d'un membre, 2 %, remboursable par versements mensuels de 765 \$ comprenant capital et intérêts	-	3 000
Emprunt d'un membre, sans intérêt, remboursable par versements hebdomadaires de 250 \$	-	3 500
	<u>595</u>	<u>10 667</u>
Portion à court terme de la dette à long terme	595	9 482
	<u>-</u>	<u>1 185</u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2007

(NON VÉRIFIÉ)

8- CAPITAL SOCIAL

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	\$	\$
Parts de qualification		
Membres		
Utilisateurs		
6 239 (5 901 en 2006) parts sociales de 10 \$ chacune	62 390	59 010
Travailleurs		
946 parts sociales de 10 \$ chacune	9 460	9 460
Supporteurs		
1 257 parts sociales de 10 \$ chacune	<u>12 570</u>	<u>12 570</u>
	<u>84 420</u>	<u>81 040</u>
Les variations de l'exercice sont les suivantes :		
Solde au début	81 040	69 310
Émissions		
Utilisateurs		
968 parts sociales (1 263 en 2006)	9 680	12 630
Rachats		
Utilisateurs		
630 parts sociales	6 300	-
Supporteurs		
90 parts sociales en 2006	<u>-</u>	<u>900</u>
Solde à la fin	<u>84 420</u>	<u>81 040</u>

Parts de qualification

Le membre doit souscrire à au moins une part sociale de dix dollars (10 \$) pour faire partie de l'une ou l'autre des catégories de membres.

Paiements

Les parts sociales sont payables au comptant lorsque la personne devient membre ou en deux paiements de 5 \$ sur une période de six mois.

Rachats

Sous réserve des restrictions prévues à l'article 38 de la Loi sur les coopératives, les remboursements des parts sociales sont faits selon les priorités suivantes :

- décès
- démission
- exclusion
- rachats de parts autres que celles de qualification

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ EN ENVIRONNEMENT LA MAISON VERTE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2007

(NON VÉRIFIÉ)

9- ENGAGEMENT CONTRACTUEL

La coopérative s'est engagée, en vertu d'un contrat échéant en septembre 2008, pour la location des locaux. Au 31 décembre 2007, le montant total de l'engagement est de 17 550 \$ (taxes en sus).

10- ÉCONOMIE D'IMPÔTS FUTURS

Les pertes d'exploitation à reporter à des fins fiscales et l'économie d'impôts futurs non comptabilisée pouvant en découler s'établissent comme suit :

<u>Année limite de report</u>	<u>Perte fiscale fédérale</u>	<u>Perte fiscale provinciale</u>	<u>Économie d'impôts futurs</u>
	\$	\$	\$
2010	1 144	2 178	300
2011	22 180	21 950	4 196
2015	17 415	17 254	3 296
	<u>40 739</u>	<u>41 382</u>	<u>7 792</u>