

Relevé trimestriel des états financiers

Courtiers en valeurs mobilières

Confidentiel une fois rempli

Cette enquête est menée en vertu de la Loi sur la statistique. Lois révisées du Canada (1985), c. S-19.

En vertu de la Loi sur la statistique, il est obligatoire de remplir le présent questionnaire.

Veuillez retourner un
 exemplaire rempli du relevé
 dans les 30 jours qui suivent
 la fin du trimestre.

If you prefer this questionnaire in English, please check ☐

Veuillez corriger le nom et l'adresse, s'il y a lieu.

Renseignements

But

Les renseignements fournis servent à la préparation des états financiers du secteur des entreprises au Canada et sont inclus dans le calcul du produit intérieur brut, des comptes du bilan national et du bilan des investissements internationaux du Canada. Cette information est utilisée par tous les niveaux de gouvernement, le secteur privé, les analystes et le grand public pour comprendre l'évolution de la conjoncture économique. Certains résultats de ce relevé sont disponibles à www.statcan.gc.ca (voir catalogue 61-008-X et les tableaux CANSIM 187-0001 et 187-0002).

Confidentialité

La loi interdit à Statistique Canada de diffuser des renseignements recueillis au cours de la présente enquête qui permettraient d'identifier une entreprise, à moins que celle-ci n'y ait préalablement consenti par écrit. Les données déclarées sur ce questionnaire resteront confidentielles, elles serviront exclusivement à des fins statistiques et elles seront publiées seulement de façon agrégée. Les dispositions de la Loi sur la statistique qui traitent des données confidentielles ne sont modifiées d'aucune façon par la Loi sur l'accès à l'information ou toute autre loi.

Les instructions sur la façon de remplir et de retourner le questionnaire et
 la Structure de l'entreprise se trouvent à la dernière page.

Unité déclarante

1. Ce rapport porte sur (cochez une seule réponse)

- ☐ une société individuelle
- ☐ une partie d'une société (ex. une succursale, une division, un siège social)
- ☐ une famille consolidée de sociétés
- ☐ autre (précisez)

Si vous avez reçu un document sur la Structure de l'entreprise, veuillez examiner la liste d'entités et la corriger si nécessaire. La Structure de l'entreprise indique les entités canadiennes consolidées dans ce rapport.

♦ Si vous n'avez pas reçu de document sur la Structure de l'entreprise, et que cette entité fait partie d'une consolidation canadienne, veuillez cocher ☐

2. L'unité déclarante détient-elle des titres de participation dans des sociétés en nom collectif ou des coentreprises? ☐ Oui ☐ Non

3. Veuillez indiquer quelles normes comptables ont été employées par l'unité déclarante pour compléter ce questionnaire :

- ☐ Normes internationales d'information financière (IFRS)
- ☐ Normes comptables pour sociétés privées
- ☐ Autre (précisez)

4. Expliquez tout événement important, modification de méthode comptable ou de la base de déclaration pouvant avoir influencé les opérations depuis le trimestre précédent. (si nécessaire, de l'espace additionnel est disponible dans la section réservée aux commentaires à la page 8.)

5. Ce relevé porte sur la période allant de: Jour Mois Année à Jour Mois Année

Attestation

J'atteste que l'information ci-jointe est, à ma connaissance, complète et exacte. Signature Date

Responsable de la société (écrire en lettres moulées) Poste

Nom et poste du responsable de la société avec qui communiquer, si différent d'au-dessus Courriel

N° de téléphone Poste N° de télécopieur

SECTION A – ACTIF

Date du bilan ▶

Jour

Mois

Année

Compte	Milliers de dollars	Instructions
Déclarer les montants bruts (avant déduction des provisions et allocations)		
1. Encaisses et dépôts	11300	
(a) monnaie canadienne.		Inclure les dépôts à vue et à terme.
	11400	
(b) devises étrangères		Inclure les dépôts à vue et à terme.
	12100	
2. Comptes débiteurs		Déclarer les montants provenant des sociétés affiliées au poste 4 (b).
	12800	
3. Provision pour créances douteuses	()	Déclarer les montants provenant des comptes débiteurs.
4. Placements dans des sociétés affiliées		Déclarer les provisions pour pertes au poste 11.
(a) actions et capitaux propres.		Déclarer les investissements dans des sociétés affiliées non consolidées.
	14110	
(1) au Canada		Déclarer le coût des actions.
	14120	
(2) à l'extérieur du Canada.		Déclarer le coût des actions.
	14200	
(3) bénéfices non répartis		Uniquement pour placements comptabilisés selon la méthode de comptabilisation à la valeur de consolidation.
(b) créances provenant des sociétés affiliées		Inclure les prêts, avances, hypothèques, notes, obligations, intérêts à recevoir et autres créances des sociétés affiliées.
	14310	
(1) au Canada		Ne pas compenser avec les sommes dues aux sociétés affiliées - voir poste 16 (a).
	14320	
(2) à l'extérieur du Canada.		Ne pas compenser avec les sommes dues aux sociétés affiliées - voir poste 16 (b).
5. Placements canadiens – sociétés non affiliées		Déclarer les provisions pour pertes au poste 11.
	15110	
(a) bons du Trésor du Canada		
(b) acceptations bancaires, effets de commerce et autres effets à court terme		Inclure les titres dont l'échéance d'origine était inférieure à un an. Inclure les billets et effets des administrations provinciales et municipales, et les titres à court terme garantis par des actifs.
	15130	
(c) obligations du gouvernement du Canada		
(d) obligations des administrations provinciales et municipales.		Déclarer les billets et effets à court terme au poste 5 (b).
	15141	
(1) provinciales.		
	15142	
(2) municipales.		
(e) obligations de sociétés, obligations garanties et non garanties		Inclure les obligations hypothécaires, les titres garantis par des actifs et les titres adossés à des crédits immobiliers. Déclarer les effets à court terme au poste 5 (b).
(f) actions de sociétés, unités de fonds ou de fiducies et autre avoir		Déclarer les bons de souscription et les options au poste 7.
	15180	
(g) autres placements canadiens.		Incluant les certificats des métaux précieux, d'or et d'argent. Déclarer les instruments dérivés au poste 7.
	15200	
6. Placements étrangers – sociétés non affiliées.		Déclarer les encaisses et dépôts au poste 1, les instruments dérivés au poste 7 et les provisions pour pertes au poste 11.
	19900	
7. Instruments dérivés		Déclarer la position brute des actifs. Inclure les contrats sur instruments dérivés, les bons de souscription et les options. Déclarer le passif au poste 18.
	69100	
8. Conventions de revente		Déclarer le passif relié aux obligations sous conventions de rachat au poste 19.
9. Immobilisations		
	18310	
(a) actifs amortissables et terrains		Inclure les bâtiments, l'équipement et les améliorations locatives.
	18320	
(b) biens immobiliers détenus pour revenu		Inclure les propriétés détenues pour la vente et les propriétés locatives qui appartiennent à l'unité déclarante.
	18350	
(c) dépréciation accumulée	()	Déclarer la dépréciation accumulée sur les articles aux postes 9 (a) et 9 (b).
	19100	
10. Actifs incorporels		Inclure fonds commercial, brevets, permis, droits et autres actifs incorporels. Déclarer les frais reportés au poste 11.
	19800	
11. Autres éléments d'actif.		Inclure les provisions et allocations pour pertes (crédit) et déclarer les actifs non inscrits ailleurs.
	10000	
12. TOTAL DE L'ACTIF		

SECTION B – PASSIF ET AVOIR PROPRE

Date du bilan ▶

Jour

Mois

Année

Compte	Milliers de dollars	Instructions
--------	---------------------	--------------

PASSIF

Inclure les charges à payer. Déclarer les titres vendus à découvert au poste 15. Déclarer les sommes non liées au commerce dues aux sociétés affiliées au poste 16.

13. Comptes créditeurs.....

22200

(a) soldes créditeurs libres des clients.....

22100

(b) autres comptes créditeurs.....

Inclure les comptes fournisseurs avec les sociétés affiliées.

14. Impôts exigibles.....

Déclarer les impôts recouvrables au poste 2.

15. Titres de placement vendus à découvert

29210

(a) actions de sociétés.....

29280

(b) autres.....

Veuillez préciser les items importants :

16. Sommes dues aux sociétés affiliées.....

Inclure les effets, les emprunts, les hypothèques, les obligations et les intérêts payables aux sociétés affiliées. Déclarer les comptes fournisseurs aux sociétés affiliées au poste 13 (b).

24100

(a) au Canada.....

24200

(b) à l'extérieur du Canada.....

Ne pas compenser avec les créances provenant des sociétés affiliées - voir poste 4 (b) (1).

Ne pas compenser avec les créances provenant des sociétés affiliées - voir poste 4 (b) (2).

17. Emprunts – sociétés non affiliées

25700

(a) emprunts et découverts

25800

(1) de prêteurs au Canada.....

25900

(2) de prêteurs à l'extérieur du Canada.....

Inclure les prêteurs canadiens et étrangers en exploitation au Canada.

18. Instruments dérivés.....

Déclarer la position brute des passifs. Déclarer les actifs au poste 7.

19. Obligations sous conventions de rachat.....

Déclarer les conventions de revente au poste 8.

20. Titres de participation (passifs).....

Déclarer les titres de participation classés comme passif selon la section 3861 de l'ICCA.

21. Impôts futurs.....

Déclarer à la fois les soldes de (débit) ainsi que de crédit.

22. Participation minoritaire.....

Participation minoritaire relative aux subsidiaires consolidées.

23. Autres éléments de passif.....

Déclarer les passifs non inscrits ailleurs. Déclarer le capital d'emprunt au poste 25.

24. TOTAL DU PASSIF.....

CAPITAL D'EMPRUNT

25. Effets subordonnés

67110

(a) banques à charte.....

67120

(b) sociétés affiliées.....

67180

(c) autres effets subordonnés.....

26. TOTAL DU CAPITAL D'EMPRUNT.....

Somme des postes 25 (a) à 25 (c).

SECTION B – Suite

Compte	Milliers de dollars	Instructions
AVOIR		
27. Capital-actions		
(a) actions privilégiées	31100	
(b) actions ordinaires	31200	
28. Capital des détenteurs d'unités		
32300		Inclure les placements en fonds, fiducies ou partenariats qui appartiennent aux propriétaires.
29. Surplus d'apport		
33000		
30. Cumul des autres éléments du résultat étendu		
36000		Déclarer le solde cumulé des gains (per.) liés au poste 66.
31. Bénéfices non répartis		
(a) solde d'ouverture	38100	
(b) bénéfices nets (pertes nettes) pour la période observée	38200	Reporter du poste 66.
(c) transferts provenant du (vers le) capital-actions	38400	
(d) autres redressements	38700	Veuillez préciser les items importants:
(e) dividendes déclarés		
(1) actions privilégiées	38804	()
(2) actions ordinaires	38806	()
(f) les distributions provenant de fiducies de revenu	38300	()
Inclure les distributions aux propriétaires provenant de fiducies de revenu, de fonds et de sociétés de nom collectif.		
(g) solde de clôture	38000	
Somme des postes 31 (a) à 31 (f).		
32. TOTAL DE L'AVOIR		
30000		
33. TOTAL DU CAPITAL D'EMPRUNT ET DE L'AVOIR		
61920		Somme des postes 26 et 32.
34. TOTAL DU PASSIF, DU CAPITAL D'EMPRUNT ET DE L'AVOIR		
39000		Somme des postes 24, 26 et 32.

SECTION C – ÉTAT DES RÉSULTATS

Du

Jour

Mois

Année

Au

Jour

Mois

Année

Compte	Milliers de dollars	Instructions
REVENUS (moins les taxes de vente)		
	41300	
35. Nouvelles émissions.....		Bénéfices provenant de la garantie d'émissions, bénéfices et pertes sur l'échange de titre et de biens et commissions sur les nouvelles émissions; inclure les commissions et frais de gestion sur effets à court terme.
	41400	
36. Revenu principal de transaction		
37. Commissions et revenus de courtage		
(a) commission en courtage ou courtage en valeurs mobilières.....	44200	
	44320	
(b) fonds commun de placement		
	44800	
(c) autres commissions		
38. Revenus d'intérêt de sources canadiennes		
(a) obligations garanties et non garanties		Inclure l'amortissement des escomptes et des (primes) sur placements canadiens. Déclarer les intérêts des affiliés au poste 38 (b).
(1) revenu d'intérêt	45110	
(2) l'amortissement des escomptes et des (primes)	45120	
	45800	
(b) autres		
	47200	
39. Revenus d'intérêt de sources étrangères.....		Inclure l'amortissement des escomptes et des (primes) sur placements étrangers.
40. Dividendes		
	46000	Exclure les dividendes des sociétés déclarés selon la méthode de comptabilisation à la valeur de consolidation.
(a) de sociétés canadiennes		
	47100	
(b) de sociétés étrangères		
41. Gains (pertes) sur instruments dérivés		
(a) réalisés	56410	Déclarer toutes valeurs reliées aux gains (pertes) réalisés sur instruments dérivés.
(b) non réalisés	56420	Déclarer les gains (pertes) non réalisés reliés aux instruments dérivés à l'exception des valeurs reportées au poste 66 (a).
	48000	Déclarer les montants avant les impôts sur le revenu. Déclarer les gains (pertes) réalisés à l'exception des valeurs reportées aux postes 41 (a), 57 (a), 64 et 66 (b).
42. Gains (pertes) sur vente d'actifs		
	49000	Déclarer tout autre revenu non inscrit ci-dessus. Exclure les autres gains (pertes) et les déclarer aux postes 57, 64 ou 66.
43. Autres revenus		
	40000	
44. TOTAL DES REVENUS.....		
DÉPENSES		
	55210	
45. Salaires et traitements		Inclure les commissions payées aux employés.
46. Partie patronale des avantages sociaux des employés	55220	Inclure les prestations d'A-E, RPC / RRQ et les avantages sociaux; reporter les charges de retraite au poste 47.
	62310	Inscrire "les autres charges en prestations" au poste 46.
47. Charges de retraite		
	62340	Selon la section 3870 de l'ICCA.
48. Options d'achat d'actions imputées		
	55001	Inclure les achats de matériel, de services (frais juridiques, services d'assurance, etc.) et les coûts de sous-traitance payés aux entreprises ou aux individus qui ne sont pas des employés.
49. Achats de biens et services		
	55002	Inclure les taxes professionnelles et immobilières ainsi que les impôts provinciaux de santé et sur le capital.
50. Impôts indirects.....		

SECTION C – Suite

Compte	Milliers de dollars	Instructions
51. Dépréciation.	52100	
52. Amortissement	52310	
(a) actifs incorporels.		
	52320	
(b) charges comptabilisées d'avance		
53. Frais d'intérêt.	53000	Inclure les intérêts payés aux sociétés affiliées.
54. Dividendes versés sur les titres de participation déclarés comme passif	53400	Uniquement les dividendes sur titres déclarés comme passif au poste 20 selon la section 3861 de l'ICCA.
55. Créances irrécouvrables et dons de bienfaisance	55600	Inclure les créances irrécouvrables provenant des comptes à recevoir.
56. TOTAL DES DÉPENSES.	50000	
57. Autres gains, pertes et réévaluations		Déclarer les montants avant les impôts sur le revenu.
(a) gains (pertes) sur conversion de devises étrangères	56100	Déclarer les gains réalisés et non réalisés. Déclarer les montants liés aux instruments dérivés au poste 41 ou aux autres éléments du résultat étendu au poste 66.
(b) réévaluations, (réduction de valeur) et (radiations)	56200	Déclarer les montants non inclus aux postes 41 (b), 57 (a) ou 66 (a).
58. BÉNÉFICES (PERTES) AVANT IMPÔT SUR LE REVENU	58460	
59. Impôt exigible de l'exercice	57100	Débit et (crédit) au titre de l'impôt canadien sur le revenu.
60. Charges d'impôt futures.	57200	Débit et (crédit) au titre de l'impôt canadien sur le revenu.
61. BÉNÉFICES (PERTES) APRÈS IMPÔTS SUR LE REVENU	58470	
62. Part du revenu net des sociétés affiliées non consolidées	58100	Déclarer l'action participative provenant du bénéfice ou (perte) net des sociétés affiliées. À utiliser uniquement si l'on a recours à la comptabilisation à la valeur de consolidation.
63. Part des actionnaires minoritaires du bénéfice net des sociétés affiliées consolidées. .	58200	Déclarer les débits et les (crédits).
64. Gains (pertes) extraordinaires	58300	Déclarer net des impôts sur le revenu.
65. BÉNÉFICES NETS (PERTES NETTES)	58480	Total des postes 61, 62 et 64, moins le poste 63. Rapporter au poste 31 (b).
66. Autres éléments du résultat étendu		Déclarer conformément à la section 1530 de l'ICCA, résultat étendu.
(a) gains (pertes) non réalisés	56500	Déclarer les gains (pertes) non réalisés sur les instruments dérivés désignés comme titres de couverture de flux de trésorerie, titres de couverture en gains (pertes) non réalisés sur devises étrangères et les actifs financiers disponibles pour vente, réévalués à la juste valeur marchande. Déclarer les pertes de valeur sur instruments dérivés au poste 41 et toutes les autres pertes au poste 57 (b).
(b) (gains) pertes réalisés	56600	Déclarer la réalisation des (gains) ou pertes antérieurement rapportés au poste 66 (a).
(c) impôt sur le revenu	57300	Déclarer les débits et (crédits) de l'impôt sur le revenu reliés aux autres éléments du résultat étendu.
67. RÉSULTAT ÉTENDU	58485	Total des postes 65, 66 (a) et 66 (b), moins le poste 66 (c).

SECTION D – DÉCLARATION DE CERTAINS COMPTES

Compte	Milliers de dollars	Instructions
--------	---------------------	--------------

DÉCLARATION DU BILAN

Pour la même date que la Section A

68. Conventions de revente Inclus au poste 8.

	69110	
(a) résidents		
	69120	
(b) non-résidents		

69. Obligations découlant des actifs vendus selon les conventions de rachat. Inclus au poste 19.

	69210	
(a) résidents		
	69220	
(b) non-résidents		

Pour la même date que la Section A

Déclarer le solde en clôture à la fin du trimestre des régimes de retraite détenus par l'intermédiaire d'un fiduciaire. Exclure les autres régimes d'avantages sociaux.

CAPITALISATION – RÉGIME DE RETRAITE.....

70. Capitalisation

	66100		Valeur marchande (juste) des actifs détenus par le fiduciaire.
(a) actif du régime			
	66200		Passif actuariel à la fin du trimestre.
(b) obligations au titre des prestations			
	66300		Déclarer le (déficit) ou excédent net. Poste 70 (a) moins 70 (b).
(c) capitalisation.....			
	66500		L'état de capitalisation rajusté des montants d'obligations transitoires, des coûts relatifs aux services passés et des gains actuariels nets.
(d) prestations acquises (passif) ou actif			

Pour la même période qu'à la Section C

DÉCLARATION DE L'ÉTAT DES RESULTATS

71. Coût des logiciels, porté aux dépenses Déclarer uniquement le coût des logiciels pour usage propre, achetés ou sous licence. Exclure les montants reportés et amortis.

	55700	
--	-------	----------------------

72. Dividendes (comptaibilisation à la valeur de consolidation) Déclarer la valeur des dividendes reçus et exclus du revenu, selon la méthode de comptabilisation à la valeur de consolidation et portée au crédit au poste 4 (a) (3).

	75100	
(a) sociétés canadiennes		
	75200	
(b) sociétés étrangères.....		

AUTRES RENSEIGNEMENTS

73. Nombre d'heures requises pour remplir le questionnaire..... Nombre approximatif d'heures requises pour recueillir les données et pour remplir le questionnaire pour le trimestre.

	80005	
--	-------	----------------------

DÉCLARATION SUITE À L'ADOPTION DE NOUVELLES NORMES COMPTABLES
Normes internationales d'information financière, Normes comptables pour les sociétés privées ou autres

Est-ce votre premier relevé trimestriel que vous préparez pour le Relevé trimestriel des états financiers depuis l'adoption de nouvelles normes comptables?

☐ OUI Si oui, veuillez compléter les sections ci-dessous.

☐ NON

BILAN À LA FIN DE L'ANNÉE DE TRANSITION (à la date de basculement)

Compte	Milliers de dollars	
	PCGR canadiens	Nouvelles normes comptables
Total de l'actif	10000 a	10000 b
Total du passif	20000 a	20000 b
Total de l'avoir	30000 a	30000 b

Explications des différences entre les données selon les PCGR canadiens précédents et celles selon les nouvelles normes comptables.

(Veuillez fournir les comptes et les montants supportant les différences matérielles)

ÉTAT DES RÉSULTATS POUR L'ANNÉE DE TRANSITION (pour l'année complète précédant la date de basculement aux nouvelles normes comptables)

Compte	Milliers de dollars	
	PCGR canadiens	Nouvelles normes comptables
Total des revenus	40000 a	40000 b
Total des dépenses	50000 a	50000 b
Bénéfices nets (pertes nettes)	58480 a	58480 b
Résultat étendu	58485 a	58485 b

Explications des différences entre les données selon les PCGR canadiens précédents et celles selon les nouvelles normes comptables.

(Veuillez fournir les comptes et les montants supportant les différences matérielles)

Commentaires additionnels

Veuillez utiliser cette section pour inclure vos commentaires.

Déclarer uniquement les activités canadiennes – veuillez exclure les sociétés affiliées étrangères.

- ◆ Déclarer les montants en **milliers de dollars canadiens** – « 000s \$ »
- ◆ Déclarer les montants négatifs entre parenthèses.
- ◆ Si les données financières réelles ne sont pas disponibles, vous pouvez fournir des estimations.
- ◆ L'expression « société affiliée » utilisée dans le présent questionnaire désigne les entités **non consolidées** suivantes :
 - la société mère, les filiales et les sociétés apparentées
 - les coentreprises et les sociétés en nom collectif apparentées
 - les sièges sociaux, les succursales et les divisions
 - les administrateurs, les cadres et les actionnaires

Les sociétés affiliées sont des entités à l'intérieur d'un groupe de sociétés qui sont sous le contrôle ou qui subissent l'influence dominante de l'unité déclarante ou d'une autre compagnie dans le groupe de sociétés.

Comment nous faire parvenir votre questionnaire et votre Structure de l'entreprise :

Retournez l'exemplaire rempli du relevé et la Structure de l'entreprise dans l'enveloppe ci-jointe, ou envoyez par télécopieur à Statistique Canada (800) 552-4428, dans les 30 jours qui suivent la fin du trimestre.

Divulgaration par télécopieur ou tout autre transmission électronique :

Statistique Canada vous avise, qu'il pourrait y avoir un risque d'information divulguée lors de la transmission par fac-similé ou par courriel. Cependant, à la réception, Statistique Canada vous garantit un niveau de protection sur l'information reçue selon l'autorité de la *Loi sur la statistique*.

Pour obtenir des renseignements supplémentaires, les définitions des termes utilisés, ou si vous avez des questions au sujet de ce relevé, veuillez consulter « Relevé trimestriel des états financiers – guide de déclaration » (disponible à www.statcan.gc.ca/imdb-bmdi/2501-fra.htm), et / ou contacter Statistique Canada via :

Téléphone : (877) 898-6683
Télécopieur : (800) 552-4428
Courriel : QSFS-REF@statcan.gc.ca

Statistique Canada
Section des enquêtes-entreprises/Région du Centre
Immeuble Jean-Talon, 2ème étage
150, promenade Tunney's Pasture
Ottawa, Ontario K1A 0T6

MERCI DE VOTRE COLLABORATION