



**ONE DROP**

**ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS**

31 décembre 2020

## ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

31 décembre 2020

### TABLE DES MATIÈRES

Rapport de l'auditeur indépendant	1-2
Bilan consolidé	3
État consolidé des résultats	4
État consolidé de l'évolution des actifs nets	5
État consolidé des flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7- 16

# ONE DROP

## Bilan consolidé

au 31 décembre 2020

(en dollars américains)

	2020	2019
<b>Actif</b>		
À court terme:		
Encaisse, portant intérêt	4 902 583 \$	8 812 363 \$
Placements (note 3)	2 500 081	3 500 000
Débiteurs	3 168 625	43 993
Charges payées d'avance	13 343	28 972
	<b>10 584 632</b>	<b>12 385 328</b>
Placements (note 3)	10 731 438	9 251 811
Immobilisations (note 4)	34 142	85 083
	<b>21 350 212 \$</b>	<b>21 722 222 \$</b>
<b>Passif</b>		
À court terme:		
Créditeurs et charges à payer	753 802 \$	542 064 \$
Produits reportés	272 542	62 500
Contributions reportées (note 5)	5 696 507	5 351 490
	<b>6 722 851</b>	<b>5 956 054</b>
Avantages incitatifs relatifs au bail (note 6)	26 521	70 567
	<b>6 749 372</b>	<b>6 026 621</b>
<b>Actifs nets</b>		
Investis en immobilisations	14 503	34 682
Dotations	6 744 976	6 662 021
Affectés par la direction (note 7)	5 017 281	5 490 448
Disponibles	2 824 080	3 508 450
	<b>14 600 840</b>	<b>15 695 601</b>
	<b>21 350 212 \$</b>	<b>21 722 222 \$</b>

Engagements (note 14)

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés.

Au nom du conseil de One Drop Canada

Signé par Guy Laliberté

Guy Laliberté, administrateur

Signé par Robert Blain

Robert Blain, administrateur

# ONE DROP

## État consolidé des résultats

de l'exercice terminé le 31 décembre 2020

(en dollars américains)

	2020	2019
<b>Produits</b>		
Dons - Fondateur	- \$	0 \$
Dons	118 408	801 299
Événements-bénéfice - Fondateur (note 8)	1 319 795	-
Événements-bénéfice (note 8)	876 987	4 582 034
Contributions (note 9)	4 432 174	5 195 811
Placements (note 10)	1 591 737	872 071
Subvention gouvernementale liées à la pandémie	824 770	-
	<b>9 163 871</b>	<b>11 451 215</b>
Coûts directs liés aux dons	2 141	-
Coûts directs liés aux événements-bénéfice	781 217	2 163 126
	<b>8 380 513</b>	<b>9 288 089</b>
<b>Charges</b>		
Programmes (notes 11 et 12)	7 197 559	9 107 919
Génération de revenus et développement (note 12)	1 534 235	1 795 879
Administration (note 12)	787 068	819 272
	<b>9 518 862</b>	<b>11 723 070</b>
<b>Insuffisance des produits par rapport aux charges</b>	<b>(1 138 349) \$</b>	<b>(2 434 981) \$</b>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés.

# ONE DROP

## État consolidé de l'évolution des actifs nets

de l'exercice terminé le 31 décembre 2020

(en dollars américains)

	Investis en immobilisations	Dotations	Affectés par la direction	Disponibles	Total
Actifs nets au 31 décembre 2018	51 329 \$	6 306 625 \$	6 587 018 \$	4 692 620 \$	17 637 592 \$
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(18 824) *	-	-	(2 416 157)	(2 434 981)
Utilisation nette aux programmes	-	-	(1 212 843)	1 212 843	-
Virement pour l'ajustement correspondant au taux d'inflation de l'exercice sur les dotations	-	115 816	-	(115 816)	-
Ajustement de conversion de devises	2 177	239 580	116 273	134 960	492 990
<b>Actifs nets au 31 décembre 2019</b>	<b>34 682</b>	<b>6 662 021</b>	<b>5 490 448</b>	<b>3 508 450</b>	<b>15 695 601</b>
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(20 179) *	-	-	(1 118 170)	(1 138 349)
Dotations	-	38 604	-	-	38 604
Utilisation nette aux programmes	-	-	(473 167)	473 167	-
Virement pour l'ajustement correspondant au taux d'inflation de l'exercice sur les dotations	-	39 367	-	(39 367)	-
Ajustement de conversion de devises	-	4 984	-	-	4 984
<b>Actifs nets au 31 décembre 2020</b>	<b>14 503 \$</b>	<b>6 744 976 \$</b>	<b>5 017 281 \$</b>	<b>2 824 080 \$</b>	<b>14 600 840 \$</b>

\* Composé de l'amortissement des immobilisations de 50 941 \$ (49 983 \$ en 2019) et de l'amortissement des avantages incitatifs relatifs au bail accordés pour les améliorations locatives de 30 762\$ (31 159 \$ en 2019).

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés.

# ONE DROP

## État consolidé des flux de trésorerie

de l'exercice terminé le 31 décembre 2020

(en dollars américains)

	2020	2019
<b>Activités de fonctionnement</b>		
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(1 138 349) \$	(2 434 981) \$
Ajustement pour:		
Amortissement des immobilisations	49 972	49 983
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux immobilisations	969	(5 444)
Gain à la cession de placements	-	(881 334)
Variation de la juste valeur des placements liée au change	(186 024)	143 192
Variation de la juste valeur des placements	(1 283 603)	447 961
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux placements	-	(620 276)
Amortissement des avantages incitatifs relatifs au bail	(43 151)	(43 625)
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux avantages incitatifs relatifs au bail	(895)	4 575
Variation de l'ajustement cumulatif de conversion de devises lié aux actifs nets	4 984	492 990
	<b>(2 596 098)</b>	<b>(2 846 959)</b>
<b>Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement de fonctionnement:</b>		
Diminution des débiteurs	(3 124 632)	304 667
(Augmentation) des charges payées d'avance	15 630	(1 548)
(Diminution) augmentation des créditeurs et charges à payer	211 738	(901 214)
(Diminution) des produits reportés	210 042	(148 834)
(Diminution) augmentation des contributions reportées	345 017	(2 153 347)
	<b>(2 342 205)</b>	<b>(2 900 276)</b>
	<b>(4 938 303)</b>	<b>(5 747 235)</b>
<b>Activités d'investissement</b>		
Acquisition de placements	(2 585 331)	(10 474 215)
Cession de placements	3 575 250	18 360 103
	<b>989 919</b>	<b>7 885 888</b>
<b>Activités de financement</b>		
Dotations reçues	38 604	-
Augmentation nette de l'encaisse	(3 909 780)	2 138 653
Encaisse au début	8 812 363	6 673 710
<b>Encaisse à la fin</b>	<b>4 902 583 \$</b>	<b>8 812 363 \$</b>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers consolidés.

# ONE DROP

---

## Notes complémentaires

31 décembre 2020

(en dollars américains)

---

### 1. Statuts et nature des activités

Le réseau international des entités One Drop ("One Drop") est constitué d'organismes à but non lucratif qui poursuivent la même mission. Cette mission est de favoriser l'accès à l'eau et sensibiliser les personnes et les communautés à la nécessité de se mobiliser afin que l'eau soit accessible pour tous en quantité et en qualité suffisantes, aujourd'hui et demain.

Fondation One Drop ("One Drop Canada") a été constitué le 3 juillet 2007 en vertu de la Partie II de la *Loi sur les corporations canadiennes* et a été prorogé en vertu de l'article 211 de la *Loi canadienne sur les organisations à but non lucratif* le 2 septembre 2014. One Drop Foundation, Inc. ("One Drop USA") a été incorporé le 31 juillet 2008 selon la *loi générale des corporations du Delaware*. One Drop Foundation ("One Drop UK") a été incorporé le 7 octobre 2008 selon l'*acte des compagnies de Grande-Bretagne de 1985 et 2006*. One Drop France a été constitué le 28 mai 2010 selon l'*Acte d'Association de France du 1er juillet 1901*. Fondation One Drop Suisse ("One Drop Suisse") a été créé le 21 mars 2012 et enregistré le 28 mars 2012 selon le *Bureau des registres commerciaux de Genève*. Fundación One Drop ("One Drop Espagne") a été créé le 8 octobre 2012 et enregistré le 30 décembre 2013 auprès du *Protectorat et Registre des fondations du Ministère de l'Agriculture, de l'Alimentation et de l'Environnement* en Espagne. Toutes ces entités sont reconnues comme organismes de bienfaisance enregistrés auprès des autorités fiscales de leurs pays respectifs.

One Drop est parrainé par son fondateur, Guy Laliberté, et le Cirque du Soleil et ses sociétés affiliées (le "Cirque du Soleil"). Ce parrainage se présente sous la forme d'un soutien financier, de services offerts et d'opportunités d'affaires. Le fondateur et le Cirque du Soleil assurent un financement régulier à One Drop et offrent des opportunités d'affaires qui favorisent une mobilisation du public ainsi qu'un financement des programmes. Le Cirque du Soleil offre également un généreux soutien pour l'organisation d'événements-bénéfice.

### 2. Méthodes comptables

Les états financiers consolidés ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et sont présentés en dollars américains. Les principales méthodes comptables sont les suivantes :

#### a) États financiers consolidés

Ces états financiers consolidés incluent les comptes de One Drop Canada, One Drop USA, One Drop UK, One Drop France, One Drop Suisse et One Drop Espagne.

#### b) Constatation des produits

La méthode du report est appliquée pour comptabiliser les contributions. Les contributions affectées, c'est-à-dire les contributions grevées d'une obligation d'utiliser de façon prescrite les ressources, sont constatées à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les contributions non affectées sont constatées à titre de produits dans l'exercice au cours duquel elles sont reçues. Les promesses de dons sont constatées lors de l'encaissement du don. Les dotations sont constatées à titre d'augmentation directe des actifs nets.

Les produits tirés des événements-bénéfice sont constatés une fois que l'événement a eu lieu.

Les produits tirés des encans sont constatés une fois que l'événement a eu lieu, que le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et l'encaissement du montant est raisonnablement assuré.

Les revenus de placement sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2020

(en dollars américains)

### 2. Méthodes comptables (suite)

#### c) Contributions reçues sous forme de biens et de services

En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des contributions fournies sous forme de biens et de services, incluant ceux des bénévoles, ces dernières ne sont pas constatées dans les états financiers consolidés.

#### d) Instruments financiers

Les actifs financiers et les passifs financiers sont constatés initialement à la juste valeur au moment où One Drop devient partie aux dispositions contractuelles de l'instrument financier. Par la suite, tous les instruments financiers sont comptabilisés au coût après amortissement, à l'exception des placements qui sont comptabilisés à la juste valeur à la date de clôture. Les fluctuations de la juste valeur qui incluent les intérêts gagnés, les intérêts courus, les gains et les pertes réalisés à la cession et les gains et les pertes non réalisés sont incluses dans les produits de placement.

Les coûts de transaction liés aux instruments financiers comptabilisés à la juste valeur sont passés en charges au moment où ils sont engagés. Dans le cas des autres instruments financiers, les coûts de transaction sont comptabilisés en augmentation de la valeur comptable de l'actif ou en diminution de la valeur comptable du passif et sont ensuite constatés sur la durée de vie prévue de l'instrument selon la méthode linéaire. Tout escompte ou toute prime lié à un instrument comptabilisé au coût après amortissement est amorti sur la durée de vie prévue de l'instrument selon la méthode linéaire et comptabilisé à l'état consolidé des résultats à titre de produit ou de charge d'intérêt.

Dans le cas des actifs financiers comptabilisés au coût après amortissement, One Drop comptabilise dans l'état consolidé des résultats une réduction de valeur, le cas échéant, lorsqu'il observe un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs. Lorsque l'ampleur de la dépréciation d'un actif précédemment déprécié se réduit et que la réduction peut être rattachée à un événement postérieur à la comptabilisation de la moins-value, la moins-value déjà comptabilisée fait l'objet d'une reprise dans l'état consolidé des résultats de l'exercice au cours duquel la reprise a lieu.

#### e) Immobilisations

Les immobilisations acquises sont comptabilisées au coût. L'amortissement est calculé selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée de vie utile, aux taux annuels suivants :

	<b>Taux</b>
Mobilier et équipement de bureau	20%
Équipement et logiciel informatique	33,3%
Améliorations locatives	Durée du bail

#### f) Avantages incitatifs relatifs au bail

Les avantages incitatifs relatifs au bail sont amortis sur la durée du bail. L'amortissement est porté en diminution de la charge de loyer.

# ONE DROP

---

## Notes complémentaires

31 décembre 2020  
(en dollars américains)

---

### 2. Méthodes comptables (suite)

#### g) Actifs nets

##### Investis en immobilisations

Les actifs nets investis en immobilisations correspondent à la valeur nette des immobilisations, déduction faite des avantages incitatifs relatifs au bail accordés pour les améliorations locatives.

##### Dotations

Les actifs nets en dotations sont constitués des dotations, augmentées de l'ajustement correspondant au taux d'inflation de l'exercice afin de préserver la valeur relative des dotations. Une dotation est une contribution d'un donateur en vertu de laquelle le capital cédé doit être maintenu selon les volontés du donateur.

##### Affectés par la direction

Les actifs nets affectés par la direction incluent les actifs nets affectés par la direction à des programmes.

##### Disponibles

Les actifs nets disponibles servent à maintenir un fonds de roulement et à appuyer les engagements liés aux programmes.

#### h) Présentation des charges

Les charges sont présentées par fonction. La fonction programmes comprend les charges encourues pour réaliser directement la mission visant l'accès à l'eau dans les pays en développement, ainsi que les charges liées à la sensibilisation et à la mobilisation. La fonction génération de revenus et développement comprend les charges de collecte de fonds. La fonction administration comprend les charges de fonctionnement général.

Les charges administratives, y compris celles qui touchent la rémunération, la gestion des ressources humaines, les locaux et les technologies de l'information, ont été réparties entre les trois fonctions comme suit :

- la rémunération au prorata du temps consacré à chaque fonction;
- la gestion des ressources humaines, les locaux et les technologies de l'information au prorata de l'effectif employé par chaque fonction.

#### i) Constatation des charges relatives aux programmes

Les charges liées aux programmes sont constatées lors des transferts de fonds aux partenaires responsables de l'exécution des programmes. Un transfert de fonds fait suite à un engagement approuvé par le conseil d'administration et à une entente avec le partenaire responsable de l'exécution du programme.

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2020  
(en dollars américains)

### 2. Méthodes comptables (suite)

#### j) Conversion de devises

Les éléments d'actif et de passif monétaires en devises sont convertis aux taux en vigueur à la fin de l'exercice, tandis que les éléments non monétaires sont convertis aux taux historiques. Les produits et les charges sont convertis aux taux en vigueur durant l'exercice. Les gains et les pertes de change sont principalement générés par la conversion de l'encaisse et des placements et sont présentés avec les revenus de placements.

Les états financiers consolidés sont présentés en dollars américains. Aux fins de consolidation, les éléments d'actif et de passif sont convertis au taux de clôture, alors que les produits et les charges sont convertis aux taux moyens de l'exercice. Les gains ou les pertes découlant de cette conversion sont imputés à l'état consolidé de l'évolution des actifs nets.

#### k) Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés aux états financiers consolidés et aux notes complémentaires. Ces estimations et hypothèses sont fondées sur la connaissance que la direction possède des activités en cours. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

### 3. Placements

	2020	2019
Répartition par catégories de titres:		
Encaisse et marché monétaire	7 211 \$	5 384 \$
Dépôts à terme	2 500 081	3 500 000
Placement à long terme dans One Drop USA	168 567	165 245
Fonds d'obligations vertes	2 948 489	2 658 282
Fonds de prêts bancaires	2 137 389	1 985 000
Fonds d'actions à faible volatilité	2 061 741	1 959 212
Fonds d'actions mondiales	3 408 041	2 505 688
	<b>13 231 519 \$</b>	<b>12 778 811 \$</b>
Portion à court terme	2 500 081	3 500 000
	<b>10 731 438</b>	<b>9 278 811</b>
Répartition par devises:		
Devise canadienne	2 955 700 \$	2 663 666 \$
Devise américaine	8 214 078	8 155 933
Autres devises	2 061 741	1 959 212
	<b>13 231 519 \$</b>	<b>12 778 812 \$</b>

Les dépôts et billets à terme présentent des échéances de 2021 et un taux de 0,13 % (2,15 % en 2019).

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2020  
(en dollars américains)

### 4. Immobilisations

			2020	2019
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
Mobilier et équipement de bureau	106 220 \$	100 579 \$	5 641 \$	9 732 \$
Équipement et logiciel informatique	142 362	142 362	-	-
Améliorations locatives	483 648	455 147	28 501	75 351
	732 230 \$	698 088 \$	34 142 \$	85 083 \$

### 5. Contributions reportées

	2020	2019
Solde au début	5 351 490 \$	7 504 837 \$
Contributions affectées reçues au cours de l'exercice pour des projets	3 334 476	3 042 464
Produits de l'encan Time counts affectés au projet Madagascar et autres projets	1 441 941	-
Contributions affectées constatées comme produits de l'exercice	(4 432 174)	(5 195 811)
Ajustement de conversion de devises	774	-
Solde à la fin	5 696 507 \$	5 351 490 \$

Composé de :

Amérique latine et Caraïbes	3 222 421 \$	3 706 121 \$
Madagascar	1 300 000	
Nunavik	-	658 569
Microfinance	435 719	524 945
Burkina Faso	-	146 606
Mali	350 000	-
Inde	112 349	14 601
Autres projets	276 018	300 648
	5 696 507 \$	5 351 490 \$

### 6. Avantages incitatifs relatifs au bail

	2020	2019
Solde au début	70 567 \$	109 617 \$
Avantages constatés durant l'exercice	(43 151)	(43 625)
Ajustement de conversion de devises	( 895)	4 575
Solde à la fin	26 521 \$	70 567 \$
Composé de :		
Améliorations locatives remboursées	18 942 \$	50 401 \$
Autres avantages	7 579	20 166
	26 521 \$	70 567 \$

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2020

(en dollars américains)

### 7. Actifs nets affectés par la direction

	2020	2019
Affectation aux programmes :		
Amérique latine et Caraïbes	957 888 \$	930 443 \$
Burkina Faso	500 500	1 219 988
Malawi	523 891	514 349
Inde	1 291 076	1 338 269
Nunavik	556 679	592 500
Mali	925 968	894 899
Autres projets	261 279	-
	<b>5 017 281 \$</b>	<b>5 490 448 \$</b>

### 8. Événements-bénéfice

	2020	2019
One night for One Drop	166 448 \$	2 785 618 \$
Poker - Autres	-	1 268 586
Encan de vins	317 815	-
Encans de montres	2 969 873	-
Autres événements	184 587	527 830
	<b>3 638 723</b>	<b>4 582 034</b>
Produits de l'encan Time counts affectés au projet Madagascae et autres projets	<b>(1 441 941)</b>	-
	<b>2 196 782 \$</b>	<b>4 582 034 \$</b>
Fondateur	1 319 795	-
Autres	876 987	4 582 034
	<b>\$ 2 196 782 \$</b>	<b>\$ 4 582 034</b>

Au 31 décembre 2020, le solde à recevoir des encans de montres est de \$ 3 473 682.

### 9. Contributions

	2020	2019
Contributions affectées reportées de l'exercice précédent	5 351 490 \$	7 504 837 \$
Contributions reçues au cours de l'exercice :		
Entreprises et fondations corporatives	2 931 930	2 205 937
Organisations multilatérales et gouvernementales	402 546	798 030
Autres	-	38 497
	<b>3 334 476</b>	<b>3 042 464</b>
Ajustement de conversion de devises	774	-
Produits de l'encan Time counts affectés au projet Madagascae et autres projets	1 441 941	-
Contributions affectées reportées à l'exercice suivant	<b>(5 696 507)</b>	<b>(5 351 490)</b>
Contributions constatées comme produits de l'exercice	<b>4 432 174 \$</b>	<b>5 195 811 \$</b>

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2020

(en dollars américains)

### 10. Revenus de placements

	2020	2019
Intérêts	209 899 \$	582 300 \$
Variation de la juste valeur non réalisée des placements	1 283 603	(447 961)
Gain à la cession de placements	-	881 334
Dividendes	-	53 107
Gain de change	(29 362)	(17 740)
Variation de la juste valeur des placements liée au change	186 024	(143 192)
Frais de gestion et de garde des valeurs	(58 427)	(35 777)
	1 591 737 \$	872 071 \$

### 11. Programmes

	2020	2019
Amérique latine et Caraïbes	3 271 279 \$	4 598 903 \$
Burkina Faso 3	1 246 335	889 147
Mali	142 667	308 972
India	789 167	1 161 060
Malawi	376 062	659 838
Nunavik	702 795	509 169
Sensibilisation et mobilisation	189 947	467 034
Gestion des programmes et autres	479 307	513 796
	7 197 559 \$	9 107 919 \$

### 12. Ventilation des charges

Les charges administratives, y compris celles qui touchent la rémunération, la gestion des ressources humaines, les locaux et les technologies de l'information, ont été réparties comme suit :

	2020	2019
Programmes	400 000 \$	407 617 \$
Génération de revenus et développement	400 000	407 615
Administration	787 068	819 272
	1 587 068 \$	1 634 504 \$

### 13. Régime de retraite

Le régime de retraite au bénéfice des employés est un régime à cotisations déterminées. Les obligations financières de One Drop envers ce régime sont acquittées régulièrement et, au 31 décembre 2020, toutes les obligations ont été comptabilisées. La charge et le montant décaissé de l'exercice s'élevaient à 98 626 \$ (97 544 \$ en 2019).

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2020  
(en dollars américains)

### 14. Engagements

#### Programmes

Les projets de coopération internationale s'étalent sur plusieurs années. Les engagements de One Drop relativement à ces projets sont les suivants :

2021	7 616 580	\$
2022	7 516 292	
2023	4 443 332	
2024	1 064 106	
2025	292 332	
	20 932 642	\$

Composé de :

Amérique latine et Caraïbes	9 983 636	\$
Inde	2 764 199	
Nunavik	556 679	
Burkina Faso	596 674	
Malawi	951 974	
Mali	3 710 458	
Madagascar	1 800 000	
Autres projets	569 022	
	20 932 642	\$

#### Locaux administratifs

One Drop est lié par un contrat de location de locaux administratifs échéant le 31 juillet 2021. Les paiements minimum exigibles pour les prochains exercices s'établissent comme suit :

2021	175 106	
2022	110 462	
2023	110 462	
2024	110 462	
2025	110 462	
2026	55 231	
	672 185	\$

### 15. Promesses de dons

Les promesses de dons, incluant celles du fondateur et les promesses de dons conditionnelles, s'établissent comme suit:

2021	2 687 360	
2022	3 836 462	
2023	3 141 690	
2024	3 141 690	
2025 et suivantes	32 255 613	
	45 062 815	\$

Une portion importante des promesses de dons est libellée en dollars canadiens et évaluée au taux de clôture.

# ONE DROP

## Notes complémentaires

31 décembre 2020

(en dollars américains)

### 16. Instruments financiers et gestion des risques

#### Risque de marché

Le risque de marché est le risque de perte découlant de la volatilité des cours des titres, des taux d'intérêt et des taux de change. One Drop Canada est exposée aux risques de marché en raison de ses activités de placement. Ce risque est traité par la politique de placement.

#### Risque de change

Le risque de change est un risque résultant de la fluctuation des devises.

Le risque de change est présent au niveau de l'encaisse et des placements. Certains placements sont en devises de façon à minimiser les risques liés à la concentration des investissements. Ce risque est traité par la politique de gestion de la trésorerie et par la politique de placement.

Au 31 décembre 2020, le bilan non consolidé inclut les montants suivants libellés en devises américaines à l'égard des actifs et des passifs financiers pour lesquels les flux de trésorerie sont en dollars canadiens. Le montant de l'encaisse, des débiteurs et des créditeurs et charges à payer en devises canadienne sont les suivants:

	2020	2019
Encaisse	109 650 \$	132 071 \$
Débiteurs	318 588	26 299
Créditeurs et charges à payer	387 701	323 732
	815 939 \$	482 102 \$

Le risque de change est également présent au niveau des produits et des charges. One Drop Canada effectue plusieurs transactions en devises et est donc exposé aux fluctuations des devises. Ce risque est géré lors de la budgétisation et du suivi des opérations, incluant chacun des projets.

#### Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est un risque de perte résultant de la fluctuation des taux d'intérêt.

Le risque de fluctuation des taux d'intérêt est présent au niveau des placements à revenus fixes étant donné qu'une variation des taux sur le marché aura une incidence sur leur juste valeur. Ce risque est traité par la politique de gestion de la trésorerie et par la politique de placement.

#### Risque de crédit

L'exposition de One Drop Canada au risque de crédit à l'égard de ses actifs est négligeable. L'encaisse représente des dépôts auprès d'institutions financières canadiennes.

Les principaux actifs financiers de One Drop Canada comprennent l'encaisse et les débiteurs, lesquels sont assujettis au risque de crédit. La valeur comptable des actifs financiers au bilan non consolidé représente le risque de crédit maximal à la date du bilan. Le risque de crédit de One Drop Canada est principalement imputable à ses débiteurs.

Les montants sont présentés dans le bilan non consolidé, déduction faites de la provision pour créances douteuses, laquelle a fait l'objet d'une estimation par la direction en fonction de l'expérience antérieure et de son évaluation de la conjoncture économique. Elle effectue, de façon continue, des évaluations de crédit à l'égard de ses clients et maintient des provisions pour pertes potentielles sur créances.

Les placements sont constitués d'un fond d'obligations vertes et d'un fonds de prêts bancaires et sont des instruments de première qualité assortis au minimum de la cote de crédit BB au 31 décembre 2020 (BB au 31 décembre 2019). Les placements sont constitués également de 2 fonds d'actions de première qualité gérés par des gestionnaires de qualité sous la surveillance du comité des placements qui en évalue la performance régulièrement.

# ONE DROP

---

## Notes complémentaires

31 décembre 2020  
(en dollars américains)

---

### 17. Oeuvres d'art

En 2018, One Drop a reçu des œuvres d'art données par des artistes. Considérant la difficulté d'établir la juste valeur marchande des œuvres, elles n'ont pas été présentées dans l'actif au bilan. Les produits tirés lors de leur vente seront constatés comme produit lors de leurs encaissements.

### 18. Données financières correspondantes

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés afin de les rendre conformes à la présentation adoptée pour l'exercice 2020.