

PLAN FINANCIER STRATÉGIQUE

ADN Médical Inc.

TABLE DES MATIÈRES

AVIS AU LECTEUR	Page 3
HYPOTHÈSES DE TRAVAIL	Page 4
RÉSULTATS PRÉVISIONNELS ET BÉNÉFICES NON RÉPARTIS CONSOLIDÉS	Page 5
BILANS PRÉVISIONNELS CONSOLIDÉS	Page 6
FLUX DE TRÉSORERIE PRÉVISIONNELS CONSOLIDÉS	Page 7
RÉSULTATS TRIMESTRIELS DE L'AN 1	Page 8
RÉSULTATS TRIMESTRIELS DE L'AN 2	Page 9
RÉSULTATS TRIMESTRIELS DE L'AN 3	Page 10
BUDGET DE CAISSE (1ère année)	Page 11
BUDGET DE CAISSE (2e année)	Page 12
BUDGET DE CAISSE (3e année)	Page 13
TABLEAU DES RATIOS (EF CONSOLIDÉS)	Page 14
SEUIL DE RENTABILITÉ	Page 15
COÛT DES SOURCES DE FINANCEMENT	Page 16
VALEUR DE L'ENTREPRISE (à partir de la 1ère année d'exploitation)	Page 17
VALEUR DE L'ENTREPRISE (à partir de la 2ième année d'exploitation)	Page 18
VALEUR DE L'ENTREPRISE (à partir de la 3ième année d'exploitation)	Page 19
TABLEAU SYNTHÈSE DES FLUX MONÉTAIRES DE L'ENTREPRISE	Page 20
TABLEAU DU BÉNÉFICE AVANT INTÉRÊTS IMPÔTS ET AMORTISSEMENT (BAIIA)	Page 20
TABLEAU DU TAUX DE CROISSANCE DE LA VALEUR DE L'ACTION	Page 20

ANNEXES

A - HYPOTHÈSES DE VENTE DES PRODUITS ET SERVICES	Page 21
B - HYPOTHÈSES DES SALAIRES ET CONTRIBUTIONS DE L'EMPLOYEUR	Page 22
C - EMPRUNTS DÉJÀ CONTRACTÉS AU DÉBUT DE L'EXERCICE	Page 23
D - NOUVEAUX EMPRUNTS CONTRACTÉS EN 1ÈRE ANNÉE	Page 24
E - NOUVEAUX EMPRUNTS CONTRACTÉS EN 2IÈME ANNÉE	Page 25
F - NOUVEAUX EMPRUNTS CONTRACTÉS EN 3IÈME ANNÉE	Page 26
G - FRAIS DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT (R & D)	Page 27

NOTES COMPLÉMENTAIRES

TABLEAU DE L'AMORTISSEMENT COMPTABLE	Page 28
TABLEAU DE L'AMORTISSEMENT FISCAL (DPA)	Page 29
TABLEAU DES IMPÔTS À PAYER	Page 30
TABLEAU DU NOMBRE D' ACTIONS ORDINAIRES ÉMISES	Page 31
TABLEAU DU NOMBRE D' ACTIONS PRIVILÉGIÉES ÉMISES	Page 31
TABLEAU DES PLACEMENTS INTERSOCIÉTÉS	Page 32

**PLAN FINANCIER STRATÉGIQUE
ADN Médical Inc.**

AVIS AU LECTEUR

Les projections financières ont été préparées à partir des hypothèses suivantes formulées par la direction. Ces hypothèses reposent sur le jugement que porte la direction sur l'ensemble des événements les plus susceptibles de se produire et la ligne de conduite que la compagnie est la plus susceptible d'adopter, compte tenu des renseignements disponibles à la date de préparation de ces prévisions.

Les projections financières incluent les dispositions suivantes en plus des hypothèses générales montrées à la page suivante:

PLACEMENTS

- a) Les placements temporaires sont évalués au moindre du coût et de la valeur du marché.
- b) Les placements dans les sociétés satellites sont comptabilisés à la valeur de consolidation.
- c) Les autres placements à long terme sont comptabilisés au coût à l'exception de ceux pour lesquels une baisse de valeur durable a été constatée.

L'écart d'acquisition est comptabilisé au coût. Il est soumis à un test de dépréciation annuellement, ou plus fréquemment si des événements ou des changements de situation indiquent que l'actif pourrait avoir subi une dépréciation. Le test de dépréciation consiste en une comparaison de la juste valeur de l'écart d'acquisition avec sa valeur comptable. Toute perte de valeur, s'il y en a une, sera constatée aux résultats de l'exercice.

La société applique la méthode du passif fiscal pour comptabiliser les impôts sur les bénéfices. Cette méthode permet de présenter au bilan des postes d'actifs ou de passif d'impôts futurs qui correspondent au montant total que l'entité aurait à recevoir ou à payer si elle procédait, à la date du bilan, à la liquidation de ses actifs et passifs à la valeur comptable.

Les hypothèses de vente sont basées sur une progression annuelle de 2% pour les produits et de 4% pour les services et ce, pour les trois prochaines années. Par la suite, à partir de la 4^e année, la croissance annuelle du chiffre d'affaires a été fixée arbitrairement à 3%.

Les nouvelles ventes et l'indexation annuelle des prix de vente contribueront à cette croissance.

Ces hypothèses de croissance se valident également par les résultats obtenus dans les 3 premiers mois de l'exercice actuel (2021).

Les comptes fournisseurs aux bilans prévisionnels ne sont reliés qu'aux achats de produit pour la revente et ne prennent pas en considération les comptes impayés sur les charges d'exploitation de l'entreprise.

Les salaires pris en considération sont les suivants:

Fonction	Salaire annuel
(1) Administrateur	41 096,88 \$
(1) Directeur général	70 039,92 \$
(1) Support technique	38 934,00 \$
(1) Support technique	41 529,60 \$
(1) Support technique	45 000,00 \$
(1) Comptabilité	46 071,84 \$

À cette date, les investissements de remplacement dans les actifs immobilisés et ce, pour maintenir les opérations courantes, n'ont pas été intégrés à ce plan financier.

HYPOTHÈSES DE TRAVAIL

Pourcentages - Budgets	01-juil.-20	01-juil.-21		01-juil.-22		01-juil.-23
	30-juin-21	30-juin-22 (Année 1)		30-juin-23 (Année 2)		30-juin-24 (Année 3)
Ventes de produits	25,6%	25,2%	Majoré de	102,0%	X (Produit 1)	102,0% X (Produit 2)
Ventes de services	74,4%	74,8%	Majoré de	104,0%	X (Service 1)	104,0% X (Service 2)
Achats et transport	19,7%	19,7%	X (Produit 1)	20,0%	X (Produit 2)	20,0% X (Produit 3)
Sous-traitance	1,6%	1,6%	X (Ventes 1)	1,6%	X (Ventes 2)	1,6% X (Ventes 3)
Salaires	56,1%	49,3%	X (Ventes 1)	50,0%	X (Ventes 2)	50,7% X (Ventes 3)
Charges sociales	0,0%	14,7%	X (Salaires 1)	14,7%	X (Salaires 2)	14,7% X (Salaires 3)
<i>Frais variables de l'entreprise (en pourcentage des ventes)</i>						
Frais relatifs au matériel roulant	2,8%	2,8%	X (Ventes 1)	2,8%	X (Ventes 2)	2,8% X (Ventes 3)
Déplacements	0,8%	0,8%	X (Ventes 1)	0,8%	X (Ventes 2)	0,8% X (Ventes 3)
Publicité et promotion	1,4%	1,4%	X (Ventes 1)	1,4%	X (Ventes 2)	1,4% X (Ventes 3)
Frais de représentation	0,7%	0,7%	X (Ventes 1)	0,7%	X (Ventes 2)	0,7% X (Ventes 3)
Frais de formation	1,1%	1,1%	X (Ventes 1)	1,1%	X (Ventes 2)	1,1% X (Ventes 3)
Location d'équipement	0,0%	0,0%	X (Ventes 1)	0,0%	X (Ventes 2)	0,0% X (Ventes 3)
Frais d'emballage et d'expédition	0,0%	0,0%	X (Ventes 1)	0,0%	X (Ventes 2)	0,0% X (Ventes 3)
Télécommunications	2,5%	2,5%	X (Ventes 1)	2,5%	X (Ventes 2)	2,5% X (Ventes 3)
Fournitures de bureau	0,8%	0,8%	X (Ventes 1)	0,8%	X (Ventes 2)	0,8% X (Ventes 3)
Autres fournitures	0,0%	0,0%	X (Ventes 1)	0,0%	X (Ventes 2)	0,0% X (Ventes 3)
Autre frais variable 1	0,8%	0,8%	X (Ventes 1)	0,8%	X (Ventes 2)	0,8% X (Ventes 3)
Autre frais variable 2	1,6%	1,6%	X (Ventes 1)	1,6%	X (Ventes 2)	1,6% X (Ventes 3)
<i>Frais relativement fixes de l'entreprise (en dollars)</i>						
Loyer de biens immobiliers	14 575 \$	14 600 \$	= (Locaux 1)	102,0%	X (Locaux 1)	102,0% X (Locaux 2)
Électricité et chauffage	0 \$	0 \$	= (Élect. & ch. 1)	100,0%	X (Élect. & ch. 1)	100,0% X (Élect. & ch. 2)
Réparations et entretien	2 282 \$	2 300 \$	= (Rép. & entr. 1)	102,0%	X (Rép. & entr. 1)	102,0% X (Rép. & entr. 2)
Honoraires professionnels	6 652 \$	6 700 \$	= (Honoraires 1)	102,0%	X (Honoraires 1)	102,0% X (Honoraires 2)
Taxes, permis et cotisations	0 \$	0 \$	= (Taxes 1)	100,0%	X (Taxes 1)	100,0% X (Taxes 2)
Prime d'assurances	678 \$	700 \$	= (Assurances 1)	102,0%	X (Assurances 1)	102,0% X (Assurances 2)
Frais postaux et de messagerie	1 256 \$	1 300 \$	= (Frais postaux 1)	102,0%	X (Frais postaux 1)	102,0% X (Frais postaux 2)
Frais bancaires	0 \$	1 000 \$	= (Frais banc. 1)	110,0%	X (Frais banc. 1)	110,0% X (Frais banc. 2)
Autre frais fixe 1	0 \$	0 \$	= (Frais fixes 1)	100,0%	X (Frais fixes 1)	100,0% X (Frais fixes 2)
Autre frais fixe 2	0 \$	0 \$	= (Frais fixes 2)	100,0%	X (Frais fixes 1)	100,0% X (Frais fixes 2)

<input type="checkbox"/> Case à cocher si les déclarations de taxes TPS et TVQ sont faites sur une base trimestrielle durant l'année d'exercice.	<input type="checkbox"/> Case à cocher si les données financières doivent être inscrites en milliers de dollars.
Escompte sur ventes applicable à X % des clients:	
Escompte de caisse	0,00% applicable à 0,00%
Escompte de volume	0,00% applicable à 0,00%
Escompte sur achats applicable à X % des fournisseurs:	
Escompte de caisse	0,00% applicable à 0,00%
Escompte de volume	0,00% applicable à 0,00%
	(Année 1) (Année 2) (Année 3)
Provision pour mauvaises créances	0,00% X (Ventes 1) 0,00% X (Ventes 2) 0,00% X (Ventes 3)
Stock de fermeture	30,00% X (Produit 1) 30,00% X (Produit 2) 30,00% X (Produit 3)
Placements intersociétés	Société 1 Société 2 Société 3 Société 4 Société 5
Indiquez le pourcentage de participation dans une (ou des) entité(s) sous influence notable et dans la (ou les) filiale(s)	0,0% 0,0% 0,0% 0,0% 0,0%
	Société 6 Société 7 Société 8 Société 9 Société 10
	0,0% 0,0% 0,0% 0,0% 0,0%

Pourcentages d'attribution des frais généraux:

	PRODUCTION	SERVICE	R&D	VENTE / ADM.	TOTAL	
Électricité et chauffage	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Loyer de biens immobiliers	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Réparations et entretien	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Taxes, permis et cotisations	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Prime d'assurances	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Autre frais fixe 1	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Autre frais fixe 2	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Amortissement - bâtiment(s)	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Amortissement - parc(s) de stationnement	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Amortissement - mobilier et équipements	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Amortissement - équipements informatiques	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Amortissement - logiciels	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Amortissement - matériel roulant	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Amortissement - outillage	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Amortissement - machinerie	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Amortissement - améliorations locatives	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux

Pourcentages d'attribution des frais variables:

	PRODUCTION	SERVICE	R&D	VENTE / ADM.	TOTAL	
Sous-traitance	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Frais relatifs au matériel roulant	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Déplacements	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Frais de formation	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Location d'équipement	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Frais d'emballage et d'expédition	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Télécommunications	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Fournitures de bureau	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Autres fournitures	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Autre frais variable 1	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux
Autre frais variable 2	0%	0%	0%	100%	100%	X Coûts totaux

ADN Médical Inc.
RÉSULTATS PRÉVISIONNELS ET BÉNÉFICES NON RÉPARTIS CONSOLIDÉS

	01-juil.-21 30-juin-22	01-juil.-22 30-juin-23	01-juil.-23 30-juin-24	01-juil.-24 30-juin-25	01-juil.-25 30-juin-26
Chiffre d'affaires					
Ventes de produits	156 894 \$ 25,2%	160 032 \$ 24,9%	163 232 \$ 24,5%	168 129 \$ 24,5%	173 173 \$ 24,5%
Ventes de services	464 517 74,8%	483 097 75,1%	502 421 75,5%	517 494 75,5%	533 019 75,5%
	<u>621 411</u> 100,0%	<u>643 129</u> 100,0%	<u>665 654</u> 100,0%	<u>685 623</u> 100,0%	<u>706 192</u> 100,0%
Coût des marchandises vendues	(15 780) -2,5%	31 065 4,8%	31 686 4,8%	32 637 4,8%	33 616 4,8%
Coût des ventes de services	155 932 25,1%	163 728 25,5%	171 915 25,8%	177 072 25,8%	182 384 25,8%
Bénéfice brut	<u>481 259</u> 77,4%	<u>448 336</u> 69,7%	<u>462 053</u> 69,4%	<u>475 914</u> 69,4%	<u>490 192</u> 69,4%
Frais d'exploitation					
Frais de vente	72 135 11,6%	69 458 10,8%	71 891 10,8%	74 047 10,8%	76 269 10,8%
Frais d'administration	300 529 48,4%	300 307 46,7%	310 992 46,7%	320 322 46,7%	329 932 46,7%
Frais de recherche et développement	-	-	-	-	-
Frais financiers	1 123 0,2%	1 100 0,2%	1 210 0,2%	1 246 0,2%	1 246 0,2%
	<u>373 787</u> 60,2%	<u>370 865</u> 57,7%	<u>384 093</u> 57,7%	<u>395 616</u> 57,7%	<u>407 447</u> 57,7%
Bénéfice (perte) d'exploitation	<u>107 472</u> 17,3%	<u>77 471</u> 12,0%	<u>77 960</u> 11,7%	<u>80 299</u> 11,7%	<u>82 745</u> 11,7%
Autres produits (charges)	3 051 0,5%	5 023 0,8%	6 579 1,0%	7 710 1,1%	9 523 1,3%
Bénéfice (perte) avant impôts	<u>110 523</u> 17,8%	<u>82 493</u> 12,8%	<u>84 539</u> 12,7%	<u>88 009</u> 12,8%	<u>92 268</u> 13,1%
Impôts exigibles	11 884 1,9%	7 781 1,2%	8 258 1,2%	8 952 1,3%	9 718 1,4%
Impôts futurs	2 484 0,4%	2 943 0,5%	2 732 0,4%	2 489 0,4%	2 277 0,3%
Réduction d'impôts attribuable à un report de perte utilisé	-	-	-	-	-
Bénéfice (perte) avant autre élément	<u>96 155</u> 15,5%	<u>71 769</u> 11,2%	<u>73 549</u> 11,0%	<u>76 568</u> 11,2%	<u>80 274</u> 11,4%
Quote-part du bénéfice net d'une (ou des) entité(s) sous influence notable	-	-	-	-	-
Participation ne donnant pas le contrôle	-	-	-	-	-
Bénéfice net (perte nette)	<u>96 155 \$</u> 15,5%	<u>71 769 \$</u> 11,2%	<u>73 549 \$</u> 11,0%	<u>76 568 \$</u> 11,2%	<u>80 274 \$</u> 11,4%
Bénéfices non répartis (déficit) au début	50 420 \$	146 575 \$	218 344 \$	291 893 \$	368 461 \$
Ajustement(s) en opérations admissibles	-	-	-	-	-
Dividendes sur actions ordinaires déclarés	-	-	-	-	-
Dividendes sur actions privilégiées déclarés	-	-	-	-	-
Bénéfices non répartis (déficit) à la fin	<u>146 575 \$</u>	<u>218 344 \$</u>	<u>291 893 \$</u>	<u>368 461 \$</u>	<u>448 734 \$</u>

ADN Médical Inc.
BILANS PRÉVISIONNELS CONSOLIDÉS

	30-juin-22		30-juin-23		30-juin-24		30-juin-25		30-juin-26	
Actif à court terme										
Encaisse	50 788 \$	3%	50 641 \$	3%	50 863 \$	3%	50 000 \$	3%	50 000 \$	3%
Comptes clients	103 189	6%	120 261	7%	137 940	8%	142 078	8%	146 341	8%
Travaux en cours	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Stocks	47 068	3%	48 010	3%	48 970	3%	50 439	3%	51 952	3%
Placements en titres négociables	314 000	19%	404 000	24%	514 000	29%	634 888	34%	757 959	39%
Frais payés d'avance	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Crédits d'impôt R&D à recevoir	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Effets divers à recevoir	-	0%	4 104	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Total de l'actif à court terme	<u>515 046</u>	32%	<u>627 015</u>	37%	<u>751 773</u>	43%	<u>877 405</u>	48%	<u>1 006 251</u>	52%
Sommes exigibles diverses	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Dépôts divers	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Placements à long terme	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Entité(s) sous influence notable	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Impôts futurs	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Immobilisations	4 648	0%	2 661	0%	1 513	0%	1 058	0%	741	0%
Contrat(s) de location-acquisition	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Autres éléments d'actifs	1 101 501	68%	1 055 671	63%	1 009 840	57%	964 010	52%	918 179	48%
Total de l'actif	<u>1 621 195 \$</u>	100%	<u>1 685 347 \$</u>	100%	<u>1 763 126 \$</u>	100%	<u>1 842 473 \$</u>	100%	<u>1 925 172 \$</u>	100%
Passif à court terme										
Dette bancaire	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Comptes fournisseurs	2 328	0%	2 411	0%	2 459	0%	2 533	0%	2 609	0%
Dividendes à payer	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
TPS & TVQ à payer	6 100	0%	6 318	0%	6 551	0%	6 551	0%	6 551	0%
Salaires & charges sociales à payer	21 640	1%	22 346	1%	23 086	1%	23 086	1%	23 086	1%
Impôts à payer	11 566	1%	-	0%	477	0%	694	0%	766	0%
Autres dettes à payer	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Produits reportés	257 864	16%	257 864	15%	257 864	15%	257 864	14%	257 864	13%
Portion du passif à long terme échéant à court terme	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Total du passif à court terme	<u>299 499</u>	18%	<u>288 939</u>	17%	<u>290 438</u>	16%	<u>290 728</u>	16%	<u>290 876</u>	15%
Passif à long terme										
Emprunts & autres obligations à L.T.	(0)	0%	(0)	0%	(0)	0%	(0)	0%	(0)	0%
Impôts futurs	149 621	9%	152 564	9%	155 296	9%	157 785	9%	160 062	8%
Sommes dues diverses	700 000	43%	700 000	42%	700 000	40%	700 000	38%	700 000	36%
Total du passif	<u>1 149 120</u>	71%	<u>1 141 503</u>	68%	<u>1 145 733</u>	65%	<u>1 148 513</u>	62%	<u>1 150 937</u>	60%
Capitaux propres										
Participation ne donnant pas le contrôle	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Capital - actions ordinaires	325 500	20%	325 500	19%	325 500	18%	325 500	18%	325 500	17%
Capital - actions privilégiées	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Bénéfices (pertes) non répartis	146 575	9%	218 344	13%	291 893	17%	368 461	20%	448 734	23%
Surplus d'apport	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Total des capitaux propres	<u>472 075</u>	29%	<u>543 844</u>	32%	<u>617 393</u>	35%	<u>693 961</u>	38%	<u>774 234</u>	40%
Passif et capitaux propres	<u>1 621 195 \$</u>	100%	<u>1 685 347 \$</u>	100%	<u>1 763 126 \$</u>	100%	<u>1 842 473 \$</u>	100%	<u>1 925 172 \$</u>	100%

ADN Médical Inc.
FLUX DE TRÉSORERIE PRÉVISIONNELS CONSOLIDÉS

	30-juin-22	30-juin-23	30-juin-24	30-juin-25	30-juin-26
Activités d'exploitation					
Bénéfice net (perte nette)	96 155 \$	71 769 \$	73 549 \$	76 568 \$	80 274 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie:					
Amortissement des immobilisations	8 514	1 987	1 148	454	318
Amortissement des autres éléments d'actifs	55 546	45 831	45 831	45 831	45 831
Perte de valeur d'actifs ou d'écart d'acquisition	-	-	-	-	-
Charge d'impôts futurs	2 484	2 943	2 732	2 489	2 277
Quote-part d'entité(s) sous influence notable	-	-	-	-	-
Perte (gain) sur cession d'actifs	-	-	-	-	-
Participation ne donnant pas le contrôle	-	-	-	-	-
Variation nette des soldes hors caisse du fonds de roulement					
Comptes clients	57 831	(17 071)	(17 679)	(4 138)	(4 262)
Stocks	(46 688)	(941)	(960)	(1 469)	(1 513)
Travaux en cours	-	-	-	-	-
Autres actifs à court terme	5 215	(4 104)	4 104	-	-
Comptes fournisseurs	(2 749)	83	48	74	76
Autres passifs à court terme	(74 738)	(10 643)	1 451	217	72
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	<u>101 569</u>	<u>89 853</u>	<u>110 222</u>	<u>120 025</u>	<u>123 071</u>
Activités de financement					
Variation nette de l'emprunt bancaire	-	-	-	-	-
Émission d'actions ou surplus d'apport	-	-	-	-	-
Émission de dette à long terme	-	-	-	-	-
Remboursement de dette à long terme	(4 166)	-	-	-	-
Augmentation (diminution) des sommes dues	-	-	-	-	-
Dividendes					
Actionnaires de la société mère	-	-	-	-	-
Actionnaires sans contrôle	-	-	-	-	-
Espèces nettes acquises d'opération(s) admissible(s)	-	-	-	-	-
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>(4 166)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Activités d'investissement					
Investissements en immobilisations	-	-	-	-	-
Investissements dans les société(s) affiliée(s)	-	-	-	-	-
Acquisition de biens loués en vertu de contrats de location-acquisition	-	-	-	-	-
Placements à long terme	-	-	-	-	-
Dépôts divers	-	-	-	-	-
Frais de développement reportés	-	-	-	-	-
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	97 403	89 853	110 222	120 025	123 071
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	267 385	364 788	454 641	564 863	684 888
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u>364 788 \$</u>	<u>454 641 \$</u>	<u>564 863 \$</u>	<u>684 888 \$</u>	<u>807 959 \$</u>

ADN Médical Inc.
RÉSULTATS TRIMESTRIELS DE L'AN 1

	01-juil.-21 30-sept.-21 Pro forma	01-oct.-21 31-déc.-21 Pro forma	01-janv.-22 31-mars-22 Pro forma	01-avr.-22 30-juin-22 Pro forma	01-juil.-21 30-juin-22
Produits d'exploitation					
Ventes de produits	29 962 \$	29 862 \$	52 701 \$	44 369 \$	156 894 \$
Stock d'ouverture	380	12 052	23 724	35 396	380
Achats et transport	5 903	5 883	10 382	8 741	30 908
Achats nets	5 903	5 883	10 382	8 741	30 908
Stock de fermeture	12 052	23 724	35 396	47 068	47 068
Coût des marchandises vendues	<u>(5 770)</u>	<u>(5 789)</u>	<u>(1 290)</u>	<u>(2 931)</u>	<u>(15 780)</u>
Ventes de services	112 813	114 059	117 355	120 290	464 517
Coût des ventes de services					
Salaire des préposés aux services	36 594	31 366	31 366	36 594	135 919
Charges sociales	5 388	4 618	4 618	5 388	20 013
Coût des ventes de services	<u>41 982</u>	<u>35 984</u>	<u>35 984</u>	<u>41 982</u>	<u>155 932</u>
Bénéfice brut	<u>106 563</u>	<u>113 726</u>	<u>135 362</u>	<u>125 608</u>	<u>481 259</u>
Frais de vente					
Sous-traitance	2 284	2 303	2 721	2 635	9 943
Publicité et promotion	1 999	2 015	2 381	2 305	8 700
Frais de représentation	999	1 007	1 190	1 153	4 350
Déplacements	1 142	1 151	1 360	1 317	4 971
Frais de formation	1 571	1 583	1 871	1 811	6 836
Autre frais variable 1	1 142	1 151	1 360	1 317	4 971
Autre frais variable 2	2 284	2 303	2 721	2 635	9 943
Frais relatifs au matériel roulant	3 998	4 030	4 762	4 610	17 399
Amortissement - matériel roulant	1 256	1 256	1 256	1 256	5 023
Total frais de vente	<u>16 675</u>	<u>16 799</u>	<u>19 622</u>	<u>19 039</u>	<u>72 135</u>
Salaire du personnel administratif	45 853	39 302	39 302	45 853	170 309
Charges sociales	6 751	5 787	5 787	6 751	25 076
Loyer de biens immobiliers	3 650	3 650	3 650	3 650	14 600
Réparations et entretien	575	575	575	575	2 300
Télécommunications	3 569	3 598	4 251	4 116	15 535
Fournitures de bureau	1 142	1 151	1 360	1 317	4 971
Honoraires professionnels	1 675	1 675	1 675	1 675	6 700
Prime d'assurances	175	175	175	175	700
Frais postaux et de messagerie	325	325	325	325	1 300
Amortissement - mobilier et équipements	277	277	277	277	1 108
Amortissement - équipements informatiques	331	331	331	331	1 322
Amortissement - logiciels	142	142	142	142	568
Amortissement - améliorations locatives	123	123	123	123	493
Amortissement - autres	13 886	13 886	13 886	13 886	55 546
Total des frais d'administration	<u>78 475</u>	<u>70 998</u>	<u>71 860</u>	<u>79 197</u>	<u>300 529</u>
Frais financiers					
Intérêts dette bancaire & frais de banque	250	250	250	250	1 000
Intérêts sur la dette à long terme	87	35	-	-	123
Total frais financiers	<u>337</u>	<u>285</u>	<u>250</u>	<u>250</u>	<u>1 123</u>
Total des charges	<u>95 487</u>	<u>88 082</u>	<u>91 732</u>	<u>98 486</u>	<u>373 787</u>
Bénéfice (perte) d'exploitation	<u>11 075</u>	<u>25 644</u>	<u>43 630</u>	<u>27 122</u>	<u>107 472</u>
Intérêts sur placements à CT	(246)	(819)	(925)	(1 061)	(3 051)
Bénéfice (perte) avant impôts	<u>11 322</u>	<u>26 463</u>	<u>44 555</u>	<u>28 184</u>	<u>110 523</u>
Provision pour impôts sur le revenu	2 971	2 971	2 971	2 971	11 884
Impôts futurs	621	621	621	621	2 484
Bénéfice net (perte nette)	<u><u>7 730 \$</u></u>	<u><u>22 871 \$</u></u>	<u><u>40 963 \$</u></u>	<u><u>24 592 \$</u></u>	<u><u>96 155 \$</u></u>

ADN Médical Inc.
RÉSULTATS TRIMESTRIELS DE L'AN 2

	01-juil.-22 30-sept.-22 Pro forma	01-oct.-22 31-déc.-22 Pro forma	01-janv.-23 31-mars-23 Pro forma	01-avr.-23 30-juin-23 Pro forma	01-juil.-22 30-juin-23
Produits d'exploitation					
Ventes de produits	30 561 \$	30 459 \$	53 755 \$	45 256 \$	160 032 \$
Stock d'ouverture	47 068	47 304	47 539	47 774	47 068
Achats et transport	6 112	6 092	10 751	9 051	32 006
Achats nets	<u>6 112</u>	<u>6 092</u>	<u>10 751</u>	<u>9 051</u>	<u>32 006</u>
Stock de fermeture	47 304	47 539	47 774	48 010	48 010
Coût des marchandises vendues	<u>5 877</u>	<u>5 857</u>	<u>10 516</u>	<u>8 816</u>	<u>31 065</u>
Ventes de services	117 325	118 622	122 050	125 101	483 097
Coût des ventes de services					
Salaire des préposés aux services	38 423	32 934	32 934	38 423	142 715
Charges sociales	5 657	4 849	4 849	5 657	21 013
Coût des ventes de services	<u>44 081</u>	<u>37 783</u>	<u>37 783</u>	<u>44 081</u>	<u>163 728</u>
Bénéfice brut	<u>97 929</u>	<u>105 441</u>	<u>127 506</u>	<u>117 461</u>	<u>448 336</u>
Frais de vente					
Sous-traitance	2 366	2 385	2 813	2 726	10 290
Publicité et promotion	2 070	2 087	2 461	2 385	9 004
Frais de représentation	1 035	1 044	1 231	1 193	4 502
Déplacements	1 183	1 193	1 406	1 363	5 145
Frais de formation	1 627	1 640	1 934	1 874	7 074
Autre frais variable 1	1 183	1 193	1 406	1 363	5 145
Autre frais variable 2	2 366	2 385	2 813	2 726	10 290
Frais relatifs au matériel roulant	4 141	4 174	4 923	4 770	18 008
Total frais de vente	<u>15 972</u>	<u>16 101</u>	<u>18 987</u>	<u>18 399</u>	<u>69 458</u>
Salaire du personnel administratif	48 145	41 267	41 267	48 145	178 825
Charges sociales	7 089	6 076	6 076	7 089	26 330
Loyer de biens immobiliers	3 723	3 723	3 723	3 723	14 892
Réparations et entretien	587	587	587	587	2 346
Télécommunications	3 697	3 727	4 395	4 259	16 078
Fournitures de bureau	1 183	1 193	1 406	1 363	5 145
Honoraires professionnels	1 709	1 709	1 709	1 709	6 834
Prime d'assurances	179	179	179	179	714
Frais postaux et de messagerie	332	332	332	332	1 326
Amortissement - équipements informatiques	231	231	231	231	926
Amortissement - logiciels	142	142	142	142	568
Amortissement - améliorations locatives	123	123	123	123	493
Amortissement - autres	11 458	11 458	11 458	11 458	45 831
Total des frais d'administration	<u>78 597</u>	<u>70 745</u>	<u>71 627</u>	<u>79 338</u>	<u>300 307</u>
Frais financiers					
Intérêts dette bancaire & frais de banque	275	275	275	275	1 100
Total frais financiers	<u>275</u>	<u>275</u>	<u>275</u>	<u>275</u>	<u>1 100</u>
Total des charges	<u>94 843</u>	<u>87 121</u>	<u>90 889</u>	<u>98 012</u>	<u>370 865</u>
Bénéfice (perte) d'exploitation	<u>3 086</u>	<u>18 320</u>	<u>36 616</u>	<u>19 449</u>	<u>77 471</u>
Intérêts sur placements à CT	(1 165)	(1 175)	(1 279)	(1 404)	(5 023)
Bénéfice (perte) avant impôts	<u>4 251</u>	<u>19 495</u>	<u>37 895</u>	<u>20 853</u>	<u>82 493</u>
Provision pour impôts sur le revenu	1 945	1 945	1 945	1 945	7 781
Impôts futurs	736	736	736	736	2 943
Bénéfice net (perte nette)	<u>1 570 \$</u>	<u>16 814 \$</u>	<u>35 214 \$</u>	<u>18 172 \$</u>	<u>71 769 \$</u>

ADN Médical Inc.
RÉSULTATS TRIMESTRIELS DE L'AN 3

	01-juil.-23 30-sept.-23 Pro forma	01-oct.-23 31-déc.-23 Pro forma	01-janv.-24 31-mars-24 Pro forma	01-avr.-24 30-juin-24 Pro forma	01-juil.-23 30-juin-24
Produits d'exploitation					
Ventes de produits	31 173 \$	31 069 \$	54 830 \$	46 161 \$	163 232 \$
Stock d'ouverture	48 010	48 250	48 490	48 730	48 010
Achats et transport	6 235	6 214	10 966	9 232	32 646
Achats nets	6 235	6 214	10 966	9 232	32 646
Stock de fermeture	48 250	48 490	48 730	48 970	48 970
Coût des marchandises vendues	<u>5 994</u>	<u>5 974</u>	<u>10 726</u>	<u>8 992</u>	<u>31 686</u>
Ventes de services	122 018	123 366	126 932	130 105	502 421
Coût des ventes de services					
Salaire des préposés aux services	40 344	34 581	34 581	40 344	149 851
Charges sociales	5 940	5 092	5 092	5 940	22 064
Coût des ventes de services	<u>46 285</u>	<u>39 673</u>	<u>39 673</u>	<u>46 285</u>	<u>171 915</u>
Bénéfice brut	<u>100 912</u>	<u>108 789</u>	<u>131 363</u>	<u>120 989</u>	<u>462 053</u>
Frais de vente					
Sous-traitance	2 451	2 471	2 908	2 820	10 650
Publicité et promotion	2 145	2 162	2 545	2 468	9 319
Frais de représentation	1 072	1 081	1 272	1 234	4 660
Déplacements	1 226	1 235	1 454	1 410	5 325
Frais de formation	1 685	1 699	1 999	1 939	7 322
Autre frais variable 1	1 226	1 235	1 454	1 410	5 325
Autre frais variable 2	2 451	2 471	2 908	2 820	10 650
Frais relatifs au matériel roulant	4 289	4 324	5 089	4 935	18 638
Total frais de vente	<u>16 545</u>	<u>16 679</u>	<u>19 630</u>	<u>19 037</u>	<u>71 891</u>
Salaire du personnel administratif	50 552	43 331	43 331	50 552	187 766
Charges sociales	7 443	6 380	6 380	7 443	27 647
Loyer de biens immobiliers	3 797	3 797	3 797	3 797	15 190
Réparations et entretien	598	598	598	598	2 393
Télécommunications	3 830	3 861	4 544	4 407	16 641
Fournitures de bureau	1 226	1 235	1 454	1 410	5 325
Honoraires professionnels	1 743	1 743	1 743	1 743	6 971
Prime d'assurances	182	182	182	182	728
Frais postaux et de messagerie	338	338	338	338	1 353
Amortissement - équipements informatiques	162	162	162	162	648
Amortissement - logiciels	2	2	2	2	7
Amortissement - améliorations locatives	123	123	123	123	493
Amortissement - autres	11 458	11 458	11 458	11 458	45 831
Total des frais d'administration	<u>81 454</u>	<u>73 210</u>	<u>74 112</u>	<u>82 216</u>	<u>310 992</u>
Frais financiers					
Intérêts dette bancaire & frais de banque	303	303	303	303	1 210
Total frais financiers	<u>303</u>	<u>303</u>	<u>303</u>	<u>303</u>	<u>1 210</u>
Total des charges	<u>98 301</u>	<u>90 192</u>	<u>94 045</u>	<u>101 555</u>	<u>384 093</u>
Bénéfice (perte) d'exploitation	<u>2 610</u>	<u>18 597</u>	<u>37 318</u>	<u>19 434</u>	<u>77 960</u>
Intérêts sur placements à CT	(1 518)	(1 568)	(1 681)	(1 813)	(6 579)
Bénéfice (perte) avant impôts	<u>4 128</u>	<u>20 165</u>	<u>39 000</u>	<u>21 247</u>	<u>84 539</u>
Provision pour impôts sur le revenu	2 065	2 065	2 065	2 065	8 258
Impôts futurs	683	683	683	683	2 732
Bénéfice net (perte nette)	<u>1 380 \$</u>	<u>17 417 \$</u>	<u>36 252 \$</u>	<u>18 499 \$</u>	<u>73 549 \$</u>

BUDGET DE CAISSE (1ère année)	ADN Médical Inc.												Total
	01-juil.-21	AU	30-juin-22	oct. 21	nov. 21	déc. 21	janv. 22	févr. 22	mars 22	avr. 22	mai 22	juin 22	
Mois de l'année	juil. 21	août 21	sept. 21	oct. 21	nov. 21	déc. 21	janv. 22	févr. 22	mars 22	avr. 22	mai 22	juin 22	
Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma
Rentrées de fonds													
Encaissement des ventes	47 014	98 503	57 756	46 019	47 431	47 031	49 575	50 903	54 813	59 821	55 813	57 029	671 709
TPS & TVQ perçues avec ventes	7 040	14 751	8 649	6 891	7 103	7 043	7 424	7 623	8 208	8 958	8 358	8 540	100 588
Nouveaux emprunts à L.T.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intérêts sur placements	-	-	246	265	270	284	294	309	323	339	355	368	3 051
Subventions diverses	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres revenus imposables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Émission d'actions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crédits d'impôt R&D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres revenus non imposables	3 721	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 721
Encaissement titres négociables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marge de crédit	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Total des rentrées de fonds	57 776	113 254	66 651	53 175	54 803	54 357	57 293	58 835	63 344	69 118	64 526	65 937	779 070
------------------------------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Déboursés													
Achats et transport	4 814	2 610	1 599	1 881	1 471	2 388	2 210	3 185	4 201	3 001	3 628	2 666	33 657
Sous-traitance	800	716	769	731	801	771	854	1 007	860	955	855	824	9 943
Salaires nets	32 200	16 118	24 178	16 118	16 118	16 118	16 118	16 118	16 118	24 178	16 118	16 118	225 622
DAS & Charges sociales	17 860	15 045	9 768	14 652	9 768	9 768	9 768	9 768	10 615	10 615	15 500	9 768	142 897
Frais relatifs au matériel roulant	1 400	1 253	1 345	1 279	1 401	1 350	1 495	1 763	1 504	1 671	1 496	1 443	17 399
Déplacements	400	358	384	365	400	386	427	504	430	478	428	412	4 971
Publicité et promotion	700	626	672	639	701	675	747	881	752	836	748	721	8 700
Frais de représentation	350	313	336	320	350	337	374	441	376	418	374	361	4 350
Frais de formation	550	492	528	502	551	530	587	692	591	657	588	567	6 836
Location d'équipement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frais d'emballage et d'expédition	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Télécommunications	1 250	1 119	1 201	1 142	1 251	1 205	1 335	1 574	1 343	1 492	1 336	1 288	15 535
Fournitures de bureau	400	358	384	365	400	386	427	504	430	478	428	412	4 971
Autres fournitures	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autre frais variable 1	400	358	384	365	400	386	427	504	430	478	428	412	4 971
Autre frais variable 2	800	716	769	731	801	771	854	1 007	860	955	855	824	9 943
Loyer de biens immobiliers	1 217	1 217	1 217	1 217	1 217	1 217	1 217	1 217	1 217	1 217	1 217	1 217	14 600
Électricité et chauffage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Réparations et entretien	192	192	192	192	192	192	192	192	192	192	192	192	2 300
Honoraires professionnels	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	558	6 700
Taxes, permis et cotisations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prime d'assurances	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	700
Frais postaux et de messagerie	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	1 300
Frais bancaires	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1 000
Autre frais fixe 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autre frais fixe 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TPS & TVQ payées avec achats	1 905	1 464	1 382	1 374	1 406	1 504	1 587	1 935	1 892	1 838	1 800	1 616	19 703
Solde TPS & TVQ à payer	4 985	5 582	5 236	5 811	5 463	6 089	5 716	6 407	7 492	6 153	7 101	6 203	72 238

Emprunts à L.T. (au début)													
Intérêts	35	29	23	18	12	6	-	-	-	-	-	-	123
Capital	680	686	691	697	703	709	-	-	-	-	-	-	4 166

Nouveaux emprunts à L.T.													
Intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Marge de crédit													
Intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remboursement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Placement titres négociables	-	197 000	15 000	4 000	11 000	8 000	12 000	11 000	13 000	13 000	10 000	20 000	314 000
Paiement des impôts	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	318
Paiement de dividendes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres déboursés	70 218	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 218
Autres frais financiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frais payés d'avance	(498)	(498)	(498)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 494)
Immobilisations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Total des sorties de fonds	141 492	246 589	66 396	53 233	55 241	53 624	57 170	59 533	63 138	69 446	63 926	65 879	995 667
-----------------------------------	----------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Encaisse (à la fin du mois)	183 668 \$	50 333 \$	50 588 \$	50 530 \$	50 093 \$	50 826 \$	50 950 \$	50 252 \$	50 458 \$	50 130 \$	50 731 \$	50 788 \$	
------------------------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	--

Dette bancaire (solde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	--

Analyse du financement par marge de crédit (Année 1)	Cochez si la marge de crédit est remboursable par tranche de:											
	juil. 21	août 21	sept. 21	oct. 21	nov. 21	10 000 \$ déc. 21	(minimum 10, si les données financières sont en milliers de dollars) janv. 22	févr. 22	mars 22	avr. 22	mai 22	juin 22
Stock de fermeture	4 271	8 161	12 052	15 943	19 833	23 724	27 615	31 505	35 396	39 287	43 177	47 068
Pourcentage alloué sur stock 30%	1 281	2 448	3 616	4 783	5 950	7 117	8 284	9 452	10 619	11 786	12 953	14 120
moins comptes fournisseurs (30 jours et moins)	(245)	(144)	(201)	(127)	(257)	(205)	(316)	(452)	(270)	(388)	(256)	(230)
Total sur stocks (ou maximum)	1 036	2 304	3 414	4 656	5 693	6 913	7 968	9 000	10 349	11 398	12 697	13 890
Comptes clients (de 0 à 60 jours)	65 552	26 931	26 856	26 795	27 763	28 138	29 500	33 987	33 006	32 944	32 160	28 517
Pourcentage alloué sur comptes clients 75%	49 164	20 198	20 142	20 096	20 822	21 104	22 125	25 491	24 755	24 708	24 120	21 388
Garantie des propriétaires	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000
Pourcentage alloué sur autre garantie 1 100%	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000
Autre garantie 2 (à préciser)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pourcentage alloué sur autre garantie 2 100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
moins DAS & Charges sociales	(17 860)	(15 045)	(9 768)	(14 652)	(9 768)	(9 768)	(9 768)	(9 768)	(10 615)	(10 615)	(15 500)	(9 768)
moins TPS & TVQ à payer	(4 985)	(5 582)	(5 236)	(5 811)	(5 463)	(6 089)	(5 716)	(6 407)	(7 492)	(6 153)	(7 101)	(6 203)
Marge de crédit anticipée	252 355	226 875	233 552	229 289	236 283	237 159	239 609	243 315	241 996	244 337	239 217	244 307
Marge de crédit autorisée	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$
Encaisse au début	267 385	183 668	50 333	50 588	50 530	50 093	50 826	50 950	50 252	50 458	50 130	50 731
Excédent (déficit) de l'encaisse	(83 717)	(133 335)	255	(58)	(438)	734	124	(698)	206	(328)	601	58
Encaisse à la fin - sans marge	183 668	50 333	50 588	50 530	50 093	50 826	50 950	50 252	50 458	50 130	50 731	50 788
Marge de crédit au début	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avance (remboursement)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Marge de crédit à la fin	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Marge de crédit disponible (découvert de la marge de crédit)	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000

BUDGET DE CAISSE (2e année)	ADN Médical Inc.												Total
	01-juil.-22	AU	30-juin-23	oct. 22	nov. 22	déc. 22	janv. 23	févr. 23	mars 23	avr. 23	mai 23	juin 23	
Mois de l'année	juil. 22	août 22	sept. 22	oct. 22	nov. 22	déc. 22	janv. 23	févr. 23	mars 23	avr. 23	mai 23	juin 23	
Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma
Rentrées de fonds													
Encaissement des ventes	47 219	46 524	49 784	47 693	49 139	48 742	51 315	52 679	56 673	61 812	57 731	58 971	628 281
TPS & TVQ perçues avec ventes	7 071	6 967	7 455	7 142	7 359	7 299	7 684	7 889	8 487	9 256	8 645	8 831	94 085
Nouveaux emprunts à L.T.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intérêts sur placements	393	393	380	384	389	403	413	428	439	454	469	481	5 023
Subventions diverses	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres revenus imposables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Émission d'actions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crédits d'impôt R&D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres revenus non imposables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Encaissement titres négociables	-	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000
Marge de crédit	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Total des rentrées de fonds	54 682	63 883	57 619	55 219	56 886	56 443	59 412	60 995	65 599	71 523	66 845	68 284	737 389
------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Déboursés													
Achats et transport	2 352	2 408	1 656	1 948	1 523	2 473	2 289	3 299	4 351	3 108	3 757	2 761	31 924
Sous-traitance	828	742	796	758	829	799	883	1 040	890	987	885	854	10 290
Salaires nets	16 924	16 924	25 387	16 924	16 924	16 924	16 924	16 924	16 924	25 387	16 924	16 924	220 017
DAS & Charges sociales	17 118	15 552	10 257	15 385	10 257	10 257	10 257	10 257	11 146	11 146	16 275	10 257	148 161
Frais relatifs au matériel roulant	1 449	1 299	1 393	1 326	1 450	1 398	1 546	1 820	1 557	1 727	1 549	1 494	18 008
Déplacements	414	371	398	379	414	399	442	520	445	493	443	427	5 145
Publicité et promotion	725	649	696	663	725	699	773	910	778	864	774	747	9 004
Frais de représentation	362	325	348	332	363	350	386	455	389	432	387	373	4 502
Frais de formation	569	510	547	521	570	549	607	715	612	679	609	587	7 074
Location d'équipement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Frais d'emballage et d'expédition	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Télécommunications	1 294	1 160	1 244	1 184	1 295	1 248	1 380	1 625	1 390	1 542	1 383	1 334	16 078
Fournitures de bureau	414	371	398	379	414	399	442	520	445	493	443	427	5 145
Autres fournitures	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Autre frais variable 1	414	371	398	379	414	399	442	520	445	493	443	427	5 145
Autre frais variable 2	828	742	796	758	829	799	883	1 040	890	987	885	854	10 290
Loyer de biens immobiliers	1 241	1 241	1 241	1 241	1 241	1 241	1 241	1 241	1 241	1 241	1 241	1 241	14 892
Électricité et chauffage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Réparations et entretien	196	196	196	196	196	196	196	196	196	196	196	196	2 346
Honoraires professionnels	570	570	570	570	570	570	570	570	570	570	570	570	6 834
Taxes, permis et cotisations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Prime d'assurances	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	714
Frais postaux et de messagerie	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	1 326
Frais bancaires	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	1 100
Autre frais fixe 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Autre frais fixe 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
TPS & TVQ payées avec achats	1 576	1 471	1 430	1 423	1 453	1 556	1 639	1 998	1 957	1 899	1 862	1 671	19 933
Solde TPS & TVQ à payer	6 100	6 174	5 475	6 020	5 669	6 303	5 922	6 626	7 737	6 370	7 339	6 422	76 157

Emprunts à L.T. (au début)													
Intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

Nouveaux emprunts à L.T.													
Intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

Marge de crédit													
Intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Remboursement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Placement titres négociables	-	-	3 000	4 000	11 000	8 000	12 000	9 000	12 000	12 000	10 000	19 000	100 000
Paiement des impôts	990	12 557	990	990	990	990	990	990	990	990	990	990	23 451
Paiement de dividendes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Autres déboursés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Autres frais financiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Frais payés d'avance	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Immobilisations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

Total des sorties de fonds	54 624	63 894	57 477	55 636	57 386	55 811	60 072	60 528	65 213	71 865	67 215	67 816	737 536
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Encaisse (à la fin du mois)	50 846 \$	50 836 \$	50 978 \$	50 560 \$	50 060 \$	50 693 \$	50 033 \$	50 500 \$	50 886 \$	50 544 \$	50 173 \$	50 641 \$	
------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	--

Dettes bancaires (solde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
---------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	--

Analyse du financement par marge de crédit (Année 2)	<input checked="" type="checkbox"/>	Cochez si la marge de crédit est remboursable par tranche de:											
		juil. 22	août 22	sept. 22	oct. 22	nov. 22	10 000 \$ déc. 22	(minimum 10, si les données financières sont en milliers de dollars) janv. 23	févr. 23	mars 23	avr. 23	mai 23	juin 23
Stock de fermeture		47 147	47 225	47 304	47 382	47 460	47 539	47 617	47 696	47 774	47 853	47 931	48 010
Pourcentage alloué sur stock	30%	14 144	14 168	14 191	14 215	14 238	14 262	14 285	14 309	14 332	14 356	14 379	14 403
moins comptes fournisseurs (30 jours et moins)		(245)	(144)	(201)	(127)	(257)	(205)	(316)	(452)	(270)	(388)	(256)	(230)
Total sur stocks (ou maximum)		13 899	14 023	13 990	14 088	13 981	14 057	13 969	13 857	14 062	13 968	14 123	14 173
Comptes clients (de 0 à 60 jours)		28 154	27 900	27 826	27 775	28 753	29 132	30 521	35 115	34 126	34 063	33 266	29 525
Pourcentage alloué sur comptes clients	75%	21 116	20 925	20 870	20 831	21 565	21 849	22 891	26 336	25 595	25 547	24 950	22 144
Garantie des propriétaires		225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000
Pourcentage alloué sur autre garantie 1	100%	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000
Autre garantie 2 (à préciser)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pourcentage alloué sur autre garantie 2	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
moins DAS & Charges sociales moins TPS & TVQ à payer		(17 118) (6 100)	(15 552) (6 174)	(10 257) (5 475)	(15 385) (6 020)	(10 257) (5 669)	(10 257) (6 303)	(10 257) (5 922)	(10 257) (6 626)	(11 146) (7 737)	(11 146) (6 370)	(16 275) (7 339)	(10 257) (6 422)
Marge de crédit anticipée		236 798	238 223	244 128	238 514	244 620	244 347	245 682	248 310	245 774	246 999	240 460	244 637
Marge de crédit autorisée		250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$
Encaisse au début		50 788	50 846	50 836	50 978	50 560	50 060	50 693	50 033	50 500	50 886	50 544	50 173
Excédent (déficit) de l'encaisse		58	(10)	142	(417)	(500)	632	(659)	467	386	(343)	(370)	468
Encaisse à la fin - sans marge		50 846	50 836	50 978	50 560	50 060	50 693	50 033	50 500	50 886	50 544	50 173	50 641
Marge de crédit au début		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avance (remboursement)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Marge de crédit à la fin		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Marge de crédit disponible (découvert de la marge de crédit)		250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000

BUDGET DE CAISSE (3e année)	ADN Médical Inc.												Total
	01-juil.-23	AU	30-juin-24										
Mois de l'année	juil. 23	août 23	sept. 23	oct. 23	nov. 23	déc. 23	janv. 24	févr. 24	mars 24	avr. 24	mai 24	juin 24	
Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma	Pro forma
Rentrées de fonds													
Encaissement des ventes	48 871	48 175	51 552	49 431	50 912	50 517	53 120	54 520	58 601	63 875	59 718	60 985	650 277
TPS & TVQ perçues avec ventes	7 318	7 214	7 720	7 402	7 624	7 565	7 955	8 164	8 775	9 565	8 943	9 132	97 379
Nouveaux emprunts à L.T.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intérêts sur placements	505	505	508	511	521	535	546	561	574	590	605	618	6 579
Subventions diverses	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres revenus imposables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Émission d'actions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crédits d'impôt R&D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres revenus non imposables	-	-	-	4 104	-	-	-	-	-	-	-	-	4 104
Encaissement titres négociables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marge de crédit	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Total des rentrées de fonds	56 695	55 894	59 779	61 448	59 057	58 617	61 621	63 245	67 950	74 031	69 266	70 734	758 338
------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Déboursés													
Achats et transport	2 431	2 459	1 689	1 987	1 553	2 522	2 335	3 365	4 438	3 170	3 832	2 816	32 598
Sous-traitance	857	769	824	786	857	827	913	1 074	921	1 020	916	884	10 650
Salaires nets	17 771	17 771	26 656	17 771	17 771	17 771	17 771	17 771	17 771	26 656	17 771	17 771	231 018
DAS & Charges sociales	17 974	16 330	10 769	16 154	10 769	10 769	10 769	10 769	11 704	11 704	17 088	10 769	155 569
Frais relatifs au matériel roulant	1 500	1 347	1 443	1 375	1 501	1 448	1 598	1 880	1 611	1 785	1 604	1 547	18 638
Déplacements	429	385	412	393	429	414	457	537	460	510	458	442	5 325
Publicité et promotion	750	673	721	688	750	724	799	940	806	893	802	773	9 319
Frais de représentation	375	337	361	344	375	362	400	470	403	446	401	387	4 660
Frais de formation	589	529	567	540	590	569	628	739	633	701	630	608	7 322
Location d'équipement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frais d'emballage et d'expédition	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Télécommunications	1 339	1 202	1 288	1 228	1 340	1 293	1 427	1 678	1 439	1 594	1 432	1 381	16 641
Fournitures de bureau	429	385	412	393	429	414	457	537	460	510	458	442	5 325
Autres fournitures	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autre frais variable 1	429	385	412	393	429	414	457	537	460	510	458	442	5 325
Autre frais variable 2	857	769	824	786	857	827	913	1 074	921	1 020	916	884	10 650
Loyer de biens immobiliers	1 266	1 266	1 266	1 266	1 266	1 266	1 266	1 266	1 266	1 266	1 266	1 266	15 190
Électricité et chauffage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Réparations et entretien	199	199	199	199	199	199	199	199	199	199	199	199	2 393
Honoraires professionnels	581	581	581	581	581	581	581	581	581	581	581	581	6 971
Taxes, permis et cotisations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prime d'assurances	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	728
Frais postaux et de messagerie	113	113	113	113	113	113	113	113	113	113	113	113	1 353
Frais bancaires	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	1 210
Autre frais fixe 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autre frais fixe 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TPS & TVQ payées avec achats	1 629	1 517	1 475	1 468	1 498	1 603	1 689	2 055	2 013	1 955	1 917	1 722	20 541
Solde TPS & TVQ à payer	6 318	6 393	5 685	6 242	5 888	6 528	6 141	6 859	7 999	6 604	7 592	6 659	78 907
Emprunts à L.T. (au début)													
Intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nouveaux emprunts à L.T.													
Intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marge de crédit													
Intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Remboursement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Placement titres négociables	-	2 000	3 000	8 000	11 000	9 000	12 000	10 000	13 000	12 000	10 000	20 000	110 000
Paiement des impôts	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	648	7 781
Paiement de dividendes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres déboursés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres frais financiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frais payés d'avance	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilisations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Total des sorties de fonds	56 644	56 220	59 508	61 517	59 005	58 455	61 721	63 254	68 006	74 046	69 244	70 496	758 116
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Encaisse (à la fin du mois)	50 692 \$	50 366 \$	50 637 \$	50 569 \$	50 621 \$	50 783 \$	50 683 \$	50 674 \$	50 618 \$	50 602 \$	50 625 \$	50 863 \$	
Dette bancaire (solde)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Analyse du financement par marge de crédit (Année 3)	Cochez si la marge de crédit est remboursable par tranche de:											
	juil. 23	août 23	sept. 23	oct. 23	nov. 23	10 000 \$ déc. 23	(minimum 10, si les données financières sont en milliers de dollars)					
	janv. 24	févr. 24	mars 24	avr. 24	mai 24							
Stock de fermeture												
Pourcentage alloué sur stock 30%	48 090	48 170	48 250	48 330	48 410	48 490	48 570	48 650	48 730	48 810	48 890	48 970
moins comptes fournisseurs (30 jours et moins)	(259)	(152)	(213)	(134)	(272)	(216)	(334)	(477)	(285)	(410)	(270)	(243)
Total sur stocks (ou maximum)	14 168	14 299	14 262	14 365	14 251	14 331	14 237	14 118	14 333	14 233	14 396	14 448
Comptes clients (de 0 à 60 jours)	29 146	28 906	28 833	28 793	29 782	30 163	31 580	36 283	35 287	35 223	34 413	32 224
Pourcentage alloué sur comptes clients 75%	21 860	21 680	21 625	21 595	22 336	22 622	23 685	27 212	26 465	26 417	25 810	24 168
Garantie des propriétaires	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000
Pourcentage alloué sur autre garantie 1 100%	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000
Autre garantie 2 (à préciser)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pourcentage alloué sur autre garantie 2 100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
moins DAS & Charges sociales	(17 974)	(16 330)	(10 769)	(16 154)	(10 769)	(10 769)	(10 769)	(10 769)	(11 704)	(11 704)	(17 088)	(10 769)
moins TPS & TVQ à payer	(6 318)	(6 393)	(5 685)	(6 242)	(5 888)	(6 528)	(6 141)	(6 859)	(7 999)	(6 604)	(7 592)	(6 659)
Marge de crédit anticipée	236 736	238 256	244 433	238 564	244 930	244 656	246 011	248 701	246 097	247 343	240 526	246 187
Marge de crédit autorisée	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$	250 000 \$
Encaisse au début	50 641	50 692	50 366	50 637	50 569	50 621	50 783	50 683	50 674	50 618	50 602	50 625
Excédent (déficit) de l'encaisse	51	(326)	271	(69)	52	163	(100)	(9)	(56)	(16)	22	239
Encaisse à la fin - sans marge	50 692	50 366	50 637	50 569	50 621	50 783	50 683	50 674	50 618	50 602	50 625	50 863
Marge de crédit au début	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avance (remboursement)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Marge de crédit à la fin	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Marge de crédit disponible (découvert de la marge de crédit)	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000

TABLEAU DES RATIOS (EF CONSOLIDÉS)	01-juil.-21	01-juil.-22	01-juil.-23	01-juil.-24	01-juil.-25	RATIOS
ADN Médical Inc.	30-juin-22	30-juin-23	30-juin-24	30-juin-25	30-juin-26	SECTEUR
LA LIQUIDITÉ						
LIQUIDITÉ GÉNÉRALE	1,7	2,2	2,6	3,0	3,5	1,61
LIQUIDITÉ IMMÉDIATE	1,6	2,0	2,4	2,8	3,3	1,60
COUVERTURE DES STOCKS	0,22	0,14	0,11	0,09	0,07	N/D
INTERVALLE DÉFENSIF (JOURS)	376	405	474	540	603	247
LA STRUCTURE FINANCIÈRE						
RATIO D'ENDETTEMENT	70,9%	67,7%	65,0%	62,3%	59,8%	59,6%
EFFET DE LEVIER	3,43	3,10	2,86	2,66	2,49	2,04
PASSIF PAR RAPPORT AUX CAPITAUX	2,43	2,10	1,86	1,66	1,49	1,04
COUVERTURE DES INTÉRÊTS	156,52	119,46	109,69	108,75	112,06	13,19
COUVERTURE DE LA DETTE	33,22	119,46	109,69	108,75	112,06	5,12
IMMOBILISATIONS / CAPITAUX	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	N/D
LA GESTION						
ROTATION DES STOCKS	-0,34	0,65	0,65	0,65	0,65	26,68
ÂGE DES STOCKS (JOURS)	-1089	564	564	564	564	14
ROTATION DES COMPTES CLIENTS	6,02	5,35	4,83	4,83	4,83	4,99
ÂGE DES COMPTES CLIENTS (JOURS)	61	68	76	76	76	74
ROTATION DES COMPTES FOURN.		12,88	12,88	12,88	12,88	3,15
ÂGE DES COMPTES FOURN. (JOURS)		28	28	28	28	116
ROTATION DES IMMOBILISATIONS	133,71	241,69	440,03	647,82	953,22	32,02
ROTATION DE L'ACTIF TOTAL	0,38	0,38	0,38	0,37	0,37	0,73
LA RENTABILITÉ						
MARGE BÉNÉFICIAIRE BRUTE	77,4%	69,7%	69,4%	69,4%	69,4%	62,5%
MARGE BÉNÉFICIAIRE NETTE	15,0%	10,5%	10,2%	10,2%	10,2%	7,3%
RENDEMENT DE L'ACTIF (ROA)	5,8%	4,1%	3,9%	3,9%	3,8%	5,8%
RENDEMENT DE L'AVOIR (ROE)	19,8%	12,4%	11,0%	10,1%	9,3%	17,1%

Indices de faillite	Z-Score d'Altman	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Z1 = FONDS DE ROULEMENT / ACTIF		0,13	0,20	0,26	0,32	0,37
Z2 = BÉNÉFICES NON RÉPARTIS / ACTIF		0,20	0,19	0,18	0,18	0,17
Z3 = BÉNÉFICES AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS / ACTIF		0,07	0,05	0,04	0,04	0,04
Z4 = AVOIR DES ACTIONNAIRES / PASSIF		0,41	0,48	0,54	0,60	0,67
Z5 = CHIFFRE D'AFFAIRES / PASSIF		0,54	0,56	0,58	0,60	0,61
Z = (0,71*Z1+0,847*Z2+3,107*Z3+0,42*Z4+0,998*Z5)		1,18	1,21	1,29	1,36	1,44
TEST DE FAILLITE		FAILLITE	FAILLITE	ZONE GRISE	ZONE GRISE	ZONE GRISE

ADN Médical Inc.
SEUIL DE RENTABILITÉ

FRAIS VARIABLES	01-juil.-21 30-juin-22		01-juil.-22 30-juin-23		01-juil.-23 30-juin-24	
Coût des marchandises vendues						
Stock d'ouverture	380	0,2%	47 068	17,8%	48 010	17,4%
Achats et transport	30 908	14,9%	32 006	12,1%	32 646	11,9%
Stock de fermeture	(47 068)	-22,7%	(48 010)	-18,2%	(48 970)	-17,8%
Coût des ventes de services						
Salaire des préposés aux services	135 919	65,6%	142 715	54,0%	149 851	54,4%
Charges sociales	20 013	9,7%	21 013	8,0%	22 064	8,0%
Frais de vente						
Sous-traitance	9 943	4,8%	10 290	3,9%	10 650	3,9%
Publicité et promotion	8 700	4,2%	9 004	3,4%	9 319	3,4%
Frais de représentation	4 350	2,1%	4 502	1,7%	4 660	1,7%
Déplacements	4 971	2,4%	5 145	1,9%	5 325	1,9%
Frais de formation	6 836	3,3%	7 074	2,7%	7 322	2,7%
Autre frais variable 1	4 971	2,4%	5 145	1,9%	5 325	1,9%
Autre frais variable 2	9 943	4,8%	10 290	3,9%	10 650	3,9%
Frais relatifs au matériel roulant	17 399	8,4%	18 008	6,8%	18 638	6,8%
Total des frais variables	207 264	100%	264 251	100%	275 491	100%
FRAIS FIXES						
	01-juil.-21 30-juin-22		01-juil.-22 30-juin-23		01-juil.-23 30-juin-24	
Frais d'administration						
Salaire du personnel administratif	170 309	55,5%	178 825	59,3%	187 766	60,1%
Charges sociales	25 076	8,2%	26 330	8,7%	27 647	8,9%
Loyer de biens immobiliers	14 600	4,8%	14 892	4,9%	15 190	4,9%
Réparations et entretien	2 300	0,7%	2 346	0,8%	2 393	0,8%
Télécommunications	15 535	5,1%	16 078	5,3%	16 641	5,3%
Fournitures de bureau	4 971	1,6%	5 145	1,7%	5 325	1,7%
Honoraires professionnels	6 700	2,2%	6 834	2,3%	6 971	2,2%
Prime d'assurances	700	0,2%	714	0,2%	728	0,2%
Frais postaux et de messagerie	1 300	0,4%	1 326	0,4%	1 353	0,4%
Amortissement	64 060	20,9%	47 817	15,9%	46 979	15,0%
Frais financiers						
Intérêts dette bancaire & frais de banque	1 000	0,3%	1 100	0,4%	1 210	0,4%
Intérêts sur la dette à long terme	123	0,0%	-	-	-	-
Total des frais fixes	306 675	100%	301 407	100%	312 202	100%

SEUIL DE RENTABILITÉ
(calcul du point mort)

Revenus liés à l'exploitation	621 411 \$	643 129 \$	665 654 \$
FV: Frais variables exprimés en % du chiffre des ventes	33,35%	41,09%	41,39%
Chiffre d'affaires au point mort	460 153 \$	511 626 \$	532 647 \$

COÛT DES SOURCES DE FINANCEMENT**ADN Médical Inc.**

(coût moyen pondéré du capital)

Production - logiciels

Date d'aujourd'hui

10-juin-22

Année de planification courante:

1**TABLEAU DES DONNÉES**

	01-juil.-21 30-juin-22 (Année 1)	01-juil.-22 30-juin-23 (Année 2)	01-juil.-23 30-juin-24 (Année 3)
Taux d'intérêt moyen sur emprunts (Rd)	5,00%	5,00%	5,25%
Taux de rendement des bons du Trésor	0,25%	0,25%	0,50%
Nombre d'actions ordinaires	10 000	10 000	10 000
Nombre d'actions privilégiées	0	0	0
Dividende annuel par action privilégiée	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$
Prix d'émission de l'action privilégiée	0,00 \$	0,00 \$	0,00 \$

Facteurs associés aux calculs de la

PRIME DE BASE

(selon le modèle MÉDAF)

Risque du marché	Risque de l'industrie	Rendement requis des opérations
7,00%	0,90	6,58%

Rendement requis de l'exploitation (Re)**9,92%**

Ajustements du coût des actions ordinaires pour investisseurs externes			
Prime de risque pour petite entreprise		3,43%	
Escompte pour non-liquidité de l'investissement		30,00%	
Escompte pour participation minoritaire		20,00%	
Coût des actions ordinaires (1ère année)	Coût	Participation	Coût total
Actions ordinaires des investisseurs externes	23,84%	0,00%	0,00%
Actions ordinaires des promoteurs	9,92%	<u>100,00%</u>	<u>9,92%</u>
	Coût des actions ordinaires (Ko)	100,00%	<u>9,92%</u>
Coût des actions ordinaires (2ième année)	Coût	Participation	Coût total
Actions ordinaires des investisseurs externes	23,01%	0,00%	0,00%
Actions ordinaires des promoteurs	9,46%	<u>100,00%</u>	<u>9,46%</u>
	Coût des actions ordinaires (Ko)	100,00%	<u>9,46%</u>
Coût des actions ordinaires (3ième année)	Coût	Participation	Coût total
Actions ordinaires des investisseurs externes	22,87%	0,00%	0,00%
Actions ordinaires des promoteurs	9,37%	<u>100,00%</u>	<u>9,37%</u>
	Coût des actions ordinaires (Ko)	100,00%	<u>9,37%</u>

RÉSULTATS

	01-juil.-21 30-juin-22 (Année 1)	01-juil.-22 30-juin-23 (Année 2)	01-juil.-23 30-juin-24 (Année 3)
Coût des dettes (Kd)	4,35%	4,35%	4,57%
Coût des actions privilégiées (Kp)	0,00%	0,00%	0,00%
Coût des actions ordinaires (Ko)	9,92%	9,46%	9,37%
Coût des bénéfices non répartis (Kb)	9,92%	9,46%	9,37%

COÛT MOYEN PONDÉRÉ DU CAPITAL (1ère année)		01-juil.-21 30-juin-22	
Sources de financement	Coût	Pondération	Coût pondéré
Dettes	4,35%	70,88%	3,08%
Actionnaires sans contrôle	9,92%	0,00%	0,00%
Actions privilégiées	0,00%	0,00%	0,00%
Actions ordinaires	9,92%	20,08%	1,99%
Bénéfices non répartis	9,92%	<u>9,04%</u>	<u>0,90%</u>
CMPC		100,00%	<u>5,97%</u>
COÛT MOYEN PONDÉRÉ DU CAPITAL (2ième année)		01-juil.-22 30-juin-23	
Sources de financement	Coût	Pondération	Coût pondéré
Dettes	4,35%	67,73%	2,95%
Actionnaires sans contrôle	9,46%	0,00%	0,00%
Actions privilégiées	0,00%	0,00%	0,00%
Actions ordinaires	9,46%	19,31%	1,83%
Bénéfices non répartis	9,46%	<u>12,96%</u>	<u>1,23%</u>
CMPC		100,00%	<u>6,00%</u>
COÛT MOYEN PONDÉRÉ DU CAPITAL (3ième année)		01-juil.-23 30-juin-24	
Sources de financement	Coût	Pondération	Coût pondéré
Dettes	4,57%	64,98%	2,97%
Actionnaires sans contrôle	9,37%	0,00%	0,00%
Actions privilégiées	0,00%	0,00%	0,00%
Actions ordinaires	9,37%	18,46%	1,73%
Bénéfices non répartis	9,37%	<u>16,56%</u>	<u>1,55%</u>
CMPC		100,00%	<u>6,25%</u>

VALEUR DE L'ENTREPRISE
ADN Médical Inc.

(à partir de la 1ère année d'exploitation)

 Horizon temporel de l'avantage concurrentiel de l'entreprise
 1 an 2 ans 3 ans 4 ans 5 ans

Valeur économique ajoutée (VÉA) lorsque l'écart de performance est constant

Année	Rendement du capital	CMPC	Écart de performance	Capital investi au début	VÉA	Facteur d'actualisation	Valeur actuelle de la VÉA
30-juin-22	5,92%	5,97%	-0,05%	1 595 411\$	(792\$)	0,944	(747\$)
30-juin-23	5,24%	5,97%	-0,73%	1 304 866\$	(9 563\$)	0,890	(8 516\$)
30-juin-24	5,40%	5,97%	-0,57%	1 274 832\$	(7 248\$)	0,840	(6 091\$)
30-juin-25	5,69%	5,97%	-0,28%	1 246 667\$	(3 500\$)	0,793	(2 775\$)
30-juin-26	6,06%	5,97%	0,09%	1 205 052\$	1 113\$	0,748	833\$
30-juin-27	6,06%	5,97%	0,09%	1 164 604\$	1 076\$	12,531	13 484\$

Valeur marchande ajoutée (VMA)	(3 811)\$
Capital investi au début de la période	1 595 411 \$
Valeur intrinsèque d'exploitation	<u>1 591 600 \$</u>
Titres négociables (au début)	-
Placements à long terme (au début)	-
Entité(s) sous influence notable (au début)	-
Valeur intrinsèque totale	<u>1 591 600 \$</u>
moins endettement total (au début)	376 075 \$
Valeur intrinsèque des fonds propres	<u>1 215 525 \$</u>
Nombres d'actions ordinaires émises	10 000
Valeur actuelle d'une action	<u>121,55 \$</u>

Valeur économique selon l'évaluation des flux monétaires libérés (FML)

Année	BENAI	Investissement	FML	Facteur d'actualisation	Valeur actuelle du FML
30-juin-22	94 477\$	(290 545\$)	385 022\$	0,944	363 326\$
30-juin-23	68 356\$	(30 034\$)	98 391\$	0,890	87 615\$
30-juin-24	68 878\$	(28 165\$)	97 043\$	0,840	81 545\$
30-juin-25	70 944\$	(41 615\$)	112 559\$	0,793	89 253\$
30-juin-26	73 073\$	(40 449\$)	113 521\$	0,748	84 944\$
30-juin-27	70 620\$	0\$	70 620\$	12,531	884 917\$

Valeur intrinsèque d'exploitation	1 591 600 \$
Titres négociables (au début)	-
Placements à long terme (au début)	-
Entité(s) sous influence notable (au début)	-
Valeur intrinsèque totale	<u>1 591 600 \$</u>
moins endettement total (au début)	376 075 \$
Valeur intrinsèque des fonds propres	<u>1 215 525 \$</u>
Nombres d'actions ordinaires émises	10 000
Valeur actuelle d'une action	<u>121,55 \$</u>

VALEUR DE L'ENTREPRISE
ADN Médical Inc.

 (à partir de la 2^{ième} année d'exploitation)

Horizon temporel de l'avantage concurrentiel de l'entreprise

 1 an 2 ans 3 ans 4 ans

Valeur économique ajoutée (VÉA) lorsque l'écart de performance est constant

Année	Rendement du capital	CMPC	Écart de performance	Capital investi au début	VÉA	Facteur d'actualisation	Valeur actuelle de la VÉA
30-juin-23	5,24%	6,00%	-0,76%	1 304 866\$	(9 914\$)	0,943	(9 353\$)
30-juin-24	5,40%	6,00%	-0,60%	1 274 832\$	(7 591\$)	0,890	(6 757\$)
30-juin-25	5,69%	6,00%	-0,31%	1 246 667\$	(3 836\$)	0,840	(3 221\$)
30-juin-26	6,06%	6,00%	0,07%	1 205 052\$	789\$	0,792	625\$
30-juin-27	6,06%	6,00%	0,07%	1 164 604\$	762\$	13,206	10 068\$

Valeur marchande ajoutée (VMA)	(8 637\$)
Capital investi au début de la période	1 304 866 \$
Valeur intrinsèque d'exploitation	1 296 229 \$
Titres négociables (au début)	314 000 \$
Placements à long terme (au début)	-
Entité(s) sous influence notable (au début)	-
Valeur intrinsèque totale	1 610 229 \$
moins endettement total (au début)	297 171 \$
Valeur intrinsèque des fonds propres	1 313 058 \$
Nombres d'actions ordinaires émises	10 000
Valeur actuelle d'une action	131,31 \$

Valeur économique selon l'évaluation des flux monétaires libérés (FML)

Année	BENAI	Investissement	FML	Facteur d'actualisation	Valeur actuelle du FML
30-juin-23	68 356\$	(30 034\$)	98 391\$	0,943	92 823\$
30-juin-24	68 878\$	(28 165\$)	97 043\$	0,890	86 371\$
30-juin-25	70 944\$	(41 615\$)	112 559\$	0,840	94 511\$
30-juin-26	73 073\$	(40 449\$)	113 521\$	0,792	89 925\$
30-juin-27	70 620\$	0\$	70 620\$	13,206	932 600\$

Valeur intrinsèque d'exploitation	1 296 229 \$
Titres négociables (au début)	314 000 \$
Placements à long terme (au début)	-
Entité(s) sous influence notable (au début)	-
Valeur intrinsèque totale	1 610 229 \$
moins endettement total (au début)	297 171 \$
Valeur intrinsèque des fonds propres	1 313 058 \$
Nombres d'actions ordinaires émises	10 000
Valeur actuelle d'une action	131,31 \$

VALEUR DE L'ENTREPRISE**ADN Médical Inc.**(à partir de la 3^{ème} année d'exploitation)

Horizon temporel de l'avantage concurrentiel de l'entreprise

 1 an 2 ans 3 ans
Valeur économique ajoutée (VÉA) lorsque l'écart de performance est constant

Année	Rendement du capital	CMPC	Écart de performance	Capital investi au début	VÉA	Facteur d'actualisation	Valeur actuelle de la VÉA
30-juin-24	5,40%	6,25%	-0,85%	1 274 832\$	(10 809\$)	0,941	(10 173\$)
30-juin-25	5,69%	6,25%	-0,56%	1 246 667\$	(6 982\$)	0,886	(6 185\$)
30-juin-26	6,06%	6,25%	-0,19%	1 205 052\$	(2 252\$)	0,834	(1 878\$)
30-juin-27	6,06%	6,25%	-0,19%	1 164 604\$	(2 177\$)	13,337	(29 033\$)

Valeur marchande ajoutée (VMA)	(47 268\$)
Capital investi au début de la période	1 274 832 \$
Valeur intrinsèque d'exploitation	<u>1 227 564 \$</u>
Titres négociables (au début)	404 000 \$
Placements à long terme (au début)	-
Entité(s) sous influence notable (au début)	-
Valeur intrinsèque totale	<u>1 631 564 \$</u>
moins endettement total (au début)	<u>286 528 \$</u>
Valeur intrinsèque des fonds propres	<u>1 345 036 \$</u>
Nombres d'actions ordinaires émises	10 000
Valeur actuelle d'une action	<u><u>134,50 \$</u></u>

Valeur économique selon l'évaluation des flux monétaires libérés (FML)

Année	BENAI	Investissement	FML	Facteur d'actualisation	Valeur actuelle du FML
30-juin-24	68 878\$	(28 165\$)	97 043\$	0,941	91 334\$
30-juin-25	70 944\$	(41 615\$)	112 559\$	0,886	99 705\$
30-juin-26	73 073\$	(40 449\$)	113 521\$	0,834	94 641\$
30-juin-27	70 620\$	0\$	70 620\$	13,337	941 884\$

Valeur intrinsèque d'exploitation	1 227 564 \$
Titres négociables (au début)	404 000 \$
Placements à long terme (au début)	-
Entité(s) sous influence notable (au début)	-
Valeur intrinsèque totale	<u>1 631 564 \$</u>
moins endettement total (au début)	<u>286 528 \$</u>
Valeur intrinsèque des fonds propres	<u>1 345 036 \$</u>
Nombres d'actions ordinaires émises	10 000
Valeur actuelle d'une action	<u><u>134,50 \$</u></u>

TABLEAU SYNTHÈSE DES FLUX MONÉTAIRES CONSOLIDÉS DE L'ENTREPRISE						
	01-juil.-21 30-juin-22	01-juil.-22 30-juin-23	01-juil.-23 30-juin-24	01-juil.-24 30-juin-25	01-juil.-25 30-juin-26	
Revenus d'exploitation	621 411	643 129	665 654	685 623	706 192	
Coût des ventes	140 152	194 793	203 601	209 709	216 000	
Frais de vente et administration	372 665	369 765	382 883	394 369	406 200	
Frais de recherche et développement	-	-	-	-	-	
Dépenses d'exploitation totales	512 816	564 559	586 484	604 078	622 201	
Bénéfice d'exploitation avant intérêts et impôts (BAII)	108 595	78 571	79 170	81 545	83 991	
Impôts exigibles selon les résultats	11 884	7 781	8 258	8 952	9 718	
Avantage fiscal sur les dépenses d'intérêts	146	143	157	162	162	
moins dés. fiscal sur les revenus non reliés à l'exploitation	(397)	(653)	(855)	(1 002)	(1 238)	
Impôts d'exploitation	11 634	7 271	7 560	8 112	8 642	
Plus l'augmentation (moins la diminution) des impôts futurs selon les bilans	2 484	2 943	2 732	2 489	2 277	
Bénéfice d'exploitation après impôts (BENAI)	<u>94 477 \$</u>	<u>68 356 \$</u>	<u>68 878 \$</u>	<u>70 944 \$</u>	<u>73 073 \$</u>	
Tableau du capital investi						
Fonds de roulement	30-juin-21	30-juin-22	30-juin-23	30-juin-24	30-juin-25	30-juin-26
Encaisse	267 385	50 788	50 641	50 863	50 000	50 000
Comptes clients	161 020	103 189	120 261	137 940	142 078	146 341
Travaux en cours	-	-	-	-	-	-
Stocks	380	47 068	48 010	48 970	50 439	51 952
Frais payés d'avance	1 494	-	-	-	-	-
moins Comptes fournisseurs	5 077	2 328	2 411	2 459	2 533	2 609
Fonds de roulement	<u>425 202 \$</u>	<u>198 717 \$</u>	<u>216 500 \$</u>	<u>235 314 \$</u>	<u>239 984 \$</u>	<u>245 683 \$</u>
Immobilisations						
Immobilisations nettes	13 162	4 648	2 661	1 513	1 058	741
plus montant des actifs intangibles	1 157 047	1 101 501	1 055 671	1 009 840	964 010	918 179
Capital investi	<u>1 595 411 \$</u>	<u>1 304 866 \$</u>	<u>1 274 832 \$</u>	<u>1 246 667 \$</u>	<u>1 205 052 \$</u>	<u>1 164 604 \$</u>
Rendement sur le capital investi (RCI)		5,92%	5,24%	5,40%	5,69%	6,06%
Flux monétaires libérés (FML)	385 022 \$	98 391 \$	97 043 \$	112 559 \$	113 521 \$	
BÉNÉFICE AVANT INTÉRÊTS, IMPÔTS DÉPRÉCIATION ET AMORTISSEMENT (BAIIA)						
	01-juil.-21 30-juin-22	01-juil.-22 30-juin-23	01-juil.-23 30-juin-24	01-juil.-24 30-juin-25	01-juil.-25 30-juin-26	
Bénéfice d'exploitation selon les résultats prévisionnels	107 472	77 471	77 960	80 299	82 745	
Frais financiers	1 123	1 100	1 210	1 246	1 246	
Amortissement et dépréciation	64 060	47 817	46 979	46 285	46 148	
Bénéfice avant intérêts, impôts et amortissement	172 655 \$	126 388 \$	126 149 \$	127 830 \$	130 139 \$	
Valeur de l'action ordinaire incluant tous les projets d'investissements stratégiques de l'entreprise	Valeur de l'action sans projet d'investissement		Rendement annualisé moyen de la valeur marchande d'une action ordinaire			
Juste valeur marchande de l'action à la première année	121,55 \$	121,55 \$	1 an		2 ans	
Juste valeur marchande de l'action à la deuxième année	131,31 \$	131,31 \$	8,02%		-----	
Juste valeur marchande de l'action à la troisième année	134,50 \$	134,50 \$	2,44%		5,19%	

ANNEXE A

VENTES (1ère année)		01-juil.-21	AU	30-juin-22 (en provenance de l'exploitation)										
Mois de l'année		juil. 21	août 21	sept. 21	oct. 21	nov. 21	déc. 21	janv. 22	févr. 22	mars 22	avr. 22	mai 22	juin 22	Total
Ventes de produits		12 427	7 316	10 219	6 423	13 052	10 388	16 047	22 938	13 717	19 683	12 997	11 689	156 894
moins escomptes de volume		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ventes nettes de produit		12 427	7 316	10 219	6 423	13 052	10 388	16 047	22 938	13 717	19 683	12 997	11 689	156 894
Ventes de services		37 572	37 428	37 813	39 239	36 996	37 825	37 336	40 010	40 010	40 010	40 446	39 834	464 517
Ventes totales	100%	49 999	44 744	48 032	45 662	50 048	48 212	53 383	62 947	53 726	59 693	53 443	51 522	621 411
TPS & TVQ exigibles		7 487	6 700	7 193	6 838	7 495	7 220	7 994	9 426	8 046	8 939	8 003	7 715	93 056
0 à 30 jours	10%	5 749	5 144	5 522	5 250	5 754	5 543	6 138	7 237	6 177	6 863	6 145	5 924	71 447
moins escomptes de caisse		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 à 60 jours	20%	48 306	11 497	10 289	11 045	10 500	11 508	11 086	12 275	14 475	12 354	13 726	12 289	179 352
60 à 90 jours	60%	-	96 612	34 492	30 867	33 135	31 500	34 525	33 259	36 826	43 424	37 063	41 179	452 882
90 jours et +	10%	-	-	16 102	5 749	5 144	5 522	5 250	5 754	5 543	6 138	7 237	6 177	68 617
Total - Encaissement des ventes		54 055 \$	113 254 \$	66 405 \$	52 910 \$	54 533 \$	54 074 \$	56 999 \$	58 526 \$	63 021 \$	68 779 \$	64 171 \$	65 569 \$	772 298 \$
ACHATS (1ère année)		01-juil.-21	AU	30-juin-22										
Mois de l'année		juil. 21	août 21	sept. 21	oct. 21	nov. 21	déc. 21	janv. 22	févr. 22	mars 22	avr. 22	mai 22	juin 22	Total
Achats et transport		2 448	1 441	2 013	1 265	2 571	2 046	3 161	4 519	2 702	3 878	2 560	2 303	30 908
moins escomptes de volume		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Achats nets		2 448	1 441	2 013	1 265	2 571	2 046	3 161	4 519	2 702	3 878	2 560	2 303	30 908
0 à 30 jours	10%	245	144	201	127	257	205	316	452	270	388	256	230	3 091
moins escomptes de caisse		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 à 60 jours	80%	4 569	1 958	1 153	1 610	1 012	2 057	1 637	2 529	3 615	2 162	3 102	2 048	27 454
60 à 90 jours	10%	-	508	245	144	201	127	257	205	316	452	270	388	3 112
90 jours et +	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total - Déboursés sur achats		4 814 \$	2 610 \$	1 599 \$	1 881 \$	1 471 \$	2 388 \$	2 210 \$	3 185 \$	4 201 \$	3 001 \$	3 628 \$	2 666 \$	33 657 \$

ANNEXE A

VENTES (2e année)		01-juil.-22	AU	30-juin-23 (en provenance de l'exploitation)										
Mois de l'année		juil. 22	août 22	sept. 22	oct. 22	nov. 22	déc. 22	janv. 23	févr. 23	mars 23	avr. 23	mai 23	juin 23	Total
Ventes de produits		12 676	7 463	10 423	6 551	13 313	10 595	16 368	23 396	13 991	20 077	13 257	11 922	160 032
moins escomptes de volume		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ventes nettes de produit		12 676	7 463	10 423	6 551	13 313	10 595	16 368	23 396	13 991	20 077	13 257	11 922	160 032
Ventes de services		39 075	38 925	39 326	40 808	38 476	39 338	38 830	41 610	41 610	41 610	42 064	41 427	483 097
Ventes totales	100%	51 750	46 387	49 749	47 360	51 788	49 933	55 197	65 006	55 601	61 687	55 321	53 349	643 129
TPS & TVQ exigibles		7 750	6 946	7 450	7 092	7 755	7 477	8 266	9 735	8 326	9 238	8 284	7 989	96 309
0 à 30 jours	10%	5 950	5 333	5 720	5 445	5 954	5 741	6 346	7 474	6 393	7 092	6 361	6 134	73 944
moins escomptes de caisse		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 à 60 jours	20%	10 304	11 900	10 667	11 440	10 890	11 909	11 482	12 693	14 948	12 785	14 185	12 721	145 924
60 à 90 jours	60%	32 066	30 913	35 700	32 000	34 319	32 671	35 726	34 446	38 078	44 845	38 356	42 555	431 676
90 jours et +	10%	5 969	5 344	5 152	5 950	5 333	5 720	5 445	5 954	5 741	6 346	7 474	6 393	70 823
Total - Encaissement des ventes		<u>54 290 \$</u>	<u>53 491 \$</u>	<u>57 239 \$</u>	<u>54 835 \$</u>	<u>56 497 \$</u>	<u>56 041 \$</u>	<u>59 000 \$</u>	<u>60 567 \$</u>	<u>65 160 \$</u>	<u>71 069 \$</u>	<u>66 376 \$</u>	<u>67 802 \$</u>	<u>722 367 \$</u>
ACHATS (2e année)		01-juil.-22	AU	30-juin-23										
Mois de l'année		juil. 22	août 22	sept. 22	oct. 22	nov. 22	déc. 22	janv. 23	févr. 23	mars 23	avr. 23	mai 23	juin 23	Total
Achats et transport		2 535	1 493	2 085	1 310	2 663	2 119	3 274	4 679	2 798	4 015	2 651	2 384	32 006
moins escomptes de volume		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Achats nets de produits finis pour la re		2 535	1 493	2 085	1 310	2 663	2 119	3 274	4 679	2 798	4 015	2 651	2 384	32 006
0 à 30 jours	10%	254	149	208	131	266	212	327	468	280	402	265	238	3 201
moins escomptes de caisse		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 à 60 jours	80%	1 842	2 028	1 194	1 668	1 048	2 130	1 695	2 619	3 743	2 239	3 212	2 121	25 540
60 à 90 jours	10%	256	230	254	149	208	131	266	212	327	468	280	402	3 183
90 jours et +	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total - Déboursés sur achats		<u>2 352 \$</u>	<u>2 408 \$</u>	<u>1 656 \$</u>	<u>1 948 \$</u>	<u>1 523 \$</u>	<u>2 473 \$</u>	<u>2 289 \$</u>	<u>3 299 \$</u>	<u>4 351 \$</u>	<u>3 108 \$</u>	<u>3 757 \$</u>	<u>2 761 \$</u>	<u>31 924 \$</u>

ANNEXE A

VENTES (3e année)		01-juil.-23	AU	30-juin-24 (en provenance de l'exploitation)										
Mois de l'année		juil. 23	août 23	sept. 23	oct. 23	nov. 23	déc. 23	janv. 24	févr. 24	mars 24	avr. 24	mai 24	juin 24	Total
Ventes de produits		12 929	7 612	10 632	6 682	13 579	10 807	16 695	23 864	14 271	20 479	13 522	12 161	163 232
moins escomptes de volume		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ventes nettes de produit		12 929	7 612	10 632	6 682	13 579	10 807	16 695	23 864	14 271	20 479	13 522	12 161	163 232
Ventes de services		40 638	40 482	40 899	42 441	40 015	40 911	40 383	43 274	43 274	43 274	43 747	43 084	502 421
Ventes totales	100%	53 567	48 094	51 530	49 123	53 594	51 718	57 078	67 139	57 545	63 753	57 268	55 245	665 654
TPS & TVQ exigibles		8 022	7 202	7 717	7 356	8 026	7 745	8 547	10 054	8 617	9 547	8 576	8 273	99 682
0 à 30 jours	10%	6 159	5 530	5 925	5 648	6 162	5 946	6 563	7 719	6 616	7 330	6 584	6 352	76 534
moins escomptes de caisse		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
30 à 60 jours	20%	10 670	12 318	11 059	11 849	11 296	12 324	11 893	13 125	15 439	13 233	14 660	13 169	151 033
60 à 90 jours	60%	33 192	32 010	36 953	33 177	35 548	33 887	36 972	35 678	39 375	46 316	39 698	43 980	446 786
90 jours et +	10%	6 169	5 532	5 335	6 159	5 530	5 925	5 648	6 162	5 946	6 563	7 719	6 616	73 303
Total - Encaissement des ventes		<u>56 190 \$</u>	<u>55 389 \$</u>	<u>59 272 \$</u>	<u>56 833 \$</u>	<u>58 536 \$</u>	<u>58 082 \$</u>	<u>61 075 \$</u>	<u>62 684 \$</u>	<u>67 376 \$</u>	<u>73 441 \$</u>	<u>68 661 \$</u>	<u>70 117 \$</u>	<u>747 656 \$</u>
ACHATS (3e année)		01-juil.-23	AU	30-juin-24										
Mois de l'année		juil. 23	août 23	sept. 23	oct. 23	nov. 23	déc. 23	janv. 24	févr. 24	mars 24	avr. 24	mai 24	juin 24	Total
Achats et transport		2 586	1 522	2 126	1 336	2 716	2 161	3 339	4 773	2 854	4 096	2 704	2 432	32 646
moins escomptes de volume		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Achats nets de produits finis pour la re		2 586	1 522	2 126	1 336	2 716	2 161	3 339	4 773	2 854	4 096	2 704	2 432	32 646
0 à 30 jours	10%	259	152	213	134	272	216	334	477	285	410	270	243	3 265
moins escomptes de caisse		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 à 60 jours	80%	1 908	2 069	1 218	1 701	1 069	2 173	1 729	2 671	3 818	2 283	3 277	2 163	26 079
60 à 90 jours	10%	265	238	259	152	213	134	272	216	334	477	285	410	3 255
90 jours et +	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total - Déboursés sur achats		<u>2 431 \$</u>	<u>2 459 \$</u>	<u>1 689 \$</u>	<u>1 987 \$</u>	<u>1 553 \$</u>	<u>2 522 \$</u>	<u>2 335 \$</u>	<u>3 365 \$</u>	<u>4 438 \$</u>	<u>3 170 \$</u>	<u>3 832 \$</u>	<u>2 816 \$</u>	<u>32 598 \$</u>

ANNEXE B

SALAIRES À PAYER Étape de planification	01-juil.-21	AU	30-juin-22	oct. 21	nov. 21	déc. 21	janv. 22	févr. 22	mars 22	avr. 22	mai 22	juin 22	Total
	juil. 21	août 21	sept. 21										
Salaires personnel administratif	13 101	13 101	19 651	13 101	13 101	13 101	13 101	13 101	13 101	19 651	13 101	13 101	170 309
Salaires de base des vendeurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Commissions des vendeurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (vente & administration)	13 101	13 101	19 651	13 101	13 101	13 101	13 101	13 101	13 101	19 651	13 101	13 101	170 309
Salaires des chercheurs (R&D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Salaires des préposés aux services	10 455	10 455	15 683	10 455	10 455	10 455	10 455	10 455	10 455	15 683	10 455	10 455	135 919
Total (autres salaires)	10 455	10 455	15 683	10 455	10 455	10 455	10 455	10 455	10 455	15 683	10 455	10 455	135 919
Total des salaires bruts à payer	23 556 \$	23 556 \$	35 334 \$	23 556 \$	23 556 \$	23 556 \$	23 556 \$	23 556 \$	23 556 \$	35 334 \$	23 556 \$	23 556 \$	306 228 \$
Charges sociales	01-juil.-21	AU	30-juin-22										
Contributions de l'employeur	juil. 21	août 21	sept. 21	oct. 21	nov. 21	déc. 21	janv. 22	févr. 22	mars 22	avr. 22	mai 22	juin 22	Total
Régime des rentes du Québec	1 390	1 390	2 085	1 390	1 390	1 390	1 390	1 390	1 390	2 085	1 390	1 390	18 067
Assurance-emploi (AE)	389	389	584	389	389	389	389	389	389	584	389	389	5 059
Fonds des services de santé (FSS)	389	389	583	389	389	389	389	389	389	583	389	389	5 053
Assurance parentale (RQAP)	163	163	245	163	163	163	163	163	163	245	163	163	2 119
Provision pour vacances	942	942	1 413	942	942	942	942	942	942	1 413	942	942	12 249
Autre contribution 1	-	-	-	-	-	-	-	-	847	847	-	-	2 542
Autre contribution 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des charges sociales	3 273 \$	3 273 \$	4 909 \$	3 273 \$	3 273 \$	3 273 \$	3 273 \$	3 273 \$	4 120 \$	5 757 \$	4 120 \$	3 273 \$	45 089 \$
Étape de contrôle (en fonction des budgets de caisse)	<input type="radio"/> Remises gouvernementales trimestrielles (avril, juillet, octobre et janvier de l'année civile) <input checked="" type="radio"/> Remises gouvernementales mensuelles (le mois suivant le versement des paies) <input type="radio"/> Remises gouvernementales bimensuelles (15 jours suivant le versement des paies)												Total
Salaires nets versés	32 200	16 118	24 178	16 118	16 118	16 118	16 118	16 118	16 118	24 178	16 118	16 118	225 622
DAS & Charges sociales versées	17 860	15 045	9 768	14 652	9 768	9 768	9 768	9 768	10 615	10 615	15 500	9 768	142 897
Solde à verser	15 610 \$	11 276 \$	17 573 \$	13 631 \$	14 574 \$	15 516 \$	16 458 \$	17 400 \$	18 343 \$	24 640 \$	20 698 \$	21 640 \$	

ANNEXE B

SALAIRES À PAYER Étape de planification	01-juil.-22	AU	30-juin-23	oct. 22	nov. 22	déc. 22	janv. 23	févr. 23	mars 23	avr. 23	mai 23	juin 23	Total
	juil. 22	août 22	sept. 22										
Salaires personnel administratif	13 756	13 756	20 634	13 756	13 756	13 756	13 756	13 756	13 756	20 634	13 756	13 756	178 825
Salaires de base des vendeurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Commissions des vendeurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (vente & administration)	13 756	13 756	20 634	13 756	13 756	13 756	13 756	13 756	13 756	20 634	13 756	13 756	178 825
Salaires des chercheurs (R&D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Salaires des préposés aux services	10 978	10 978	16 467	10 978	10 978	10 978	10 978	10 978	10 978	16 467	10 978	10 978	142 715
Total (autres salaires)	10 978	10 978	16 467	10 978	10 978	10 978	10 978	10 978	10 978	16 467	10 978	10 978	142 715
Total des salaires bruts à payer	24 734 \$	24 734 \$	37 101 \$	24 734 \$	24 734 \$	24 734 \$	24 734 \$	24 734 \$	24 734 \$	37 101 \$	24 734 \$	24 734 \$	321 540 \$
Charges sociales	01-juil.-22	AU	30-juin-23										
Contributions de l'employeur	juil. 22	août 22	sept. 22	oct. 22	nov. 22	déc. 22	janv. 23	févr. 23	mars 23	avr. 23	mai 23	juin 23	Total
Régime des rentes du Québec	1 459	1 459	2 189	1 459	1 459	1 459	1 459	1 459	1 459	2 189	1 459	1 459	18 971
Assurance-emploi (AE)	409	409	613	409	409	409	409	409	409	613	409	409	5 312
Fonds des services de santé (FSS)	408	408	612	408	408	408	408	408	408	612	408	408	5 305
Assurance parentale (RQAP)	171	171	257	171	171	171	171	171	171	257	171	171	2 225
Provision pour vacances	989	989	1 484	989	989	989	989	989	989	1 484	989	989	12 862
Autre contribution 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	890	890	-	2 669
Autre contribution 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des charges sociales	3 437 \$	3 437 \$	5 155 \$	3 437 \$	3 437 \$	3 437 \$	3 437 \$	3 437 \$	3 437 \$	4 326 \$	6 044 \$	4 326 \$	47 344 \$
Étape de contrôle (en fonction des budgets de caisse)	<input type="radio"/> Remises gouvernementales trimestrielles (avril, juillet, octobre et janvier de l'année civile) <input checked="" type="radio"/> Remises gouvernementales mensuelles (le mois suivant le versement des paies) <input type="radio"/> Remises gouvernementales bimensuelles (15 jours suivant le versement des paies)												Total
Salaires nets versés	16 924	16 924	25 387	16 924	16 924	16 924	16 924	16 924	16 924	25 387	16 924	16 924	220 017
DAS & Charges sociales versées	17 118	15 552	10 257	15 385	10 257	10 257	10 257	10 257	11 146	11 146	16 275	10 257	148 161
Solde à verser	15 769 \$	11 463 \$	18 075 \$	13 936 \$	14 925 \$	15 915 \$	16 904 \$	17 893 \$	18 883 \$	25 495 \$	21 356 \$	22 346 \$	

ANNEXE B

SALAIRES À PAYER Étape de planification	01-juil.-23	AU	30-juin-24	oct. 23	nov. 23	déc. 23	janv. 24	févr. 24	mars 24	avr. 24	mai 24	juin 24	Total
	juil. 23	août 23	sept. 23										
Salaires personnel administratif	14 444	14 444	21 665	14 444	14 444	14 444	14 444	14 444	14 444	21 665	14 444	14 444	187 766
Salaires de base des vendeurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Commissions des vendeurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (vente & administration)	14 444	14 444	21 665	14 444	14 444	14 444	14 444	14 444	14 444	21 665	14 444	14 444	187 766
Salaires des chercheurs (R&D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Salaires des préposés aux services	11 527	11 527	17 290	11 527	11 527	11 527	11 527	11 527	11 527	17 290	11 527	11 527	149 851
Total (autres salaires)	11 527	11 527	17 290	11 527	11 527	11 527	11 527	11 527	11 527	17 290	11 527	11 527	149 851
Total des salaires bruts à payer	25 971 \$	25 971 \$	38 956 \$	25 971 \$	25 971 \$	25 971 \$	25 971 \$	25 971 \$	25 971 \$	38 956 \$	25 971 \$	25 971 \$	337 617 \$
Charges sociales	01-juil.-23	AU	30-juin-24										
Contributions de l'employeur	juil. 23	août 23	sept. 23	oct. 23	nov. 23	déc. 23	janv. 24	févr. 24	mars 24	avr. 24	mai 24	juin 24	Total
Régime des rentes du Québec	1 532	1 532	2 298	1 532	1 532	1 532	1 532	1 532	1 532	2 298	1 532	1 532	19 919
Assurance-emploi (AE)	429	429	644	429	429	429	429	429	429	644	429	429	5 577
Fonds des services de santé (FSS)	429	429	643	429	429	429	429	429	429	643	429	429	5 571
Assurance parentale (RQAP)	180	180	270	180	180	180	180	180	180	270	180	180	2 336
Provision pour vacances	1 039	1 039	1 558	1 039	1 039	1 039	1 039	1 039	1 039	1 558	1 039	1 039	13 505
Autre contribution 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	934	934	-	2 802
Autre contribution 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des charges sociales	3 608 \$	3 608 \$	5 413 \$	3 608 \$	3 608 \$	3 608 \$	3 608 \$	3 608 \$	4 542 \$	6 347 \$	4 542 \$	3 608 \$	49 711 \$
Étape de contrôle (en fonction des budgets de caisse)	<input type="radio"/> Remises gouvernementales trimestrielles (avril, juillet, octobre et janvier de l'année civile) <input checked="" type="radio"/> Remises gouvernementales mensuelles (le mois suivant le versement des paies) <input type="radio"/> Remises gouvernementales bimensuelles (15 jours suivant le versement des paies)												Total
Salaires nets versés	17 771	17 771	26 656	17 771	17 771	17 771	17 771	17 771	17 771	26 656	17 771	17 771	231 018
DAS & Charges sociales versées	17 974	16 330	10 769	16 154	10 769	10 769	10 769	10 769	11 704	11 704	17 088	10 769	155 569
Solde à verser	16 180 \$	11 659 \$	18 602 \$	14 256 \$	15 295 \$	16 334 \$	17 372 \$	18 411 \$	19 450 \$	26 393 \$	22 047 \$	23 086 \$	

Grille d'analyse par fonction		AMORTISSEMENT COMPTABLE			1ère année		
ITEMS	Coût au départ des items	Partie non amortie au début	Coût des acquisitions des items	Produit des dispositions des items	AMORT. annuel des items	AMORT. cumulé des items	Partie non amortie en fin d'année
Terrain(s)	-	-----	-	-	-----	-----	-
Bâtiment(s)	-	-	-	-	-	-	-
Parc(s) de stationnement	-	-	-	-	-	-	-
Mobilier et équipement(s) divers	9 852	1 108	-	-	1 108	9 852	-
Équipement(s) informatique(s)	20 269	4 408	-	-	1 322	17 183	3 086
Logiciel(s)	2 838	1 142	-	-	568	2 264	574
Outillage	-	-	-	-	-	-	-
Matériel flottant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel volant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel roulant	25 115	5 023	-	-	5 023	25 115	-
Machinerie	-	-	-	-	-	-	-
Améliorations locatives	2 467	1 481	-	-	493	1 479	988
TOTAL AMORTISSEMENT:					8 514 \$	55 893 \$	
Autres éléments d'actifs							
Écart(s) d'acquisition(s)	520 913	520 913	-	-	-	-	520 913
Autre(s) actif(s) incorporel(s)	687 458	626 419	-	-	45 831	106 870	580 588
Frais de développement reportés	-	-	-	-	-	-	-
Frais de financement reportés	-	-	-	-	-	-	-
Autres éléments / frais reportés	48 575	9 715	-	-	9 715	48 575	-
Contrat(s) de location-acquisition	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT:					55 546 \$	155 445 \$	

Grille d'analyse par fonction		AMORTISSEMENT COMPTABLE			2e année		
ITEMS	Coût au départ des items	Partie non amortie au début	Coût des acquisitions des items	Produit des dispositions des items	AMORT. annuel des items	AMORT. cumulé des items	Partie non amortie en fin d'année
Terrain(s)	-	-----	-	-	-----	-----	-
Bâtiment(s)	-	-	-	-	-	-	-
Parc(s) de stationnement	-	-	-	-	-	-	-
Mobilier et équipement(s) divers	9 852	-	-	-	-	9 852	-
Équipement(s) informatique(s)	20 269	3 086	-	-	926	18 109	2 160
Logiciel(s)	2 838	574	-	-	568	2 831	7
Outillage	-	-	-	-	-	-	-
Matériel flottant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel volant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel roulant	25 115	-	-	-	-	25 115	-
Machinerie	-	-	-	-	-	-	-
Améliorations locatives	2 467	988	-	-	493	1 973	494
TOTAL AMORTISSEMENT:					1 987 \$	57 880 \$	
Autres éléments d'actifs							
Écart(s) d'acquisition(s)	520 913	520 913	-	-	-	-	520 913
Autre(s) actif(s) incorporel(s)	687 458	580 588	-	-	45 831	152 700	534 758
Frais de développement reportés	-	-	-	-	-	-	-
Frais de financement reportés	-	-	-	-	-	-	-
Autres éléments / frais reportés	48 575	-	-	-	-	48 575	-
Contrat(s) de location-acquisition	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT:					45 831 \$	201 275 \$	

Grille d'analyse par fonction		AMORTISSEMENT COMPTABLE			3e année		
ITEMS	Coût au départ des items	Partie non amortie au début	Coût des acquisitions des items	Produit des dispositions des items	AMORT. annuel des items	AMORT. cumulé des items	Partie non amortie en fin d'année
Terrain(s)	-	-----	-	-	-----	-----	-
Bâtiment(s)	-	-	-	-	-	-	-
Parc(s) de stationnement	-	-	-	-	-	-	-
Mobilier et équipement(s) divers	9 852	-	-	-	-	9 852	-
Équipement(s) informatique(s)	20 269	2 160	-	-	648	18 757	1 512
Logiciel(s)	2 838	7	-	-	7	2 838	-
Outils	-	-	-	-	-	-	-
Matériel flottant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel volant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel roulant	25 115	-	-	-	-	25 115	-
Machinerie	-	-	-	-	-	-	-
Améliorations locatives	2 467	494	-	-	493	2 466	1
TOTAL AMORTISSEMENT:					1 148 \$	59 028 \$	
Autres éléments d'actifs							
Écart(s) d'acquisition(s)	520 913	520 913	-	-	-	-	520 913
Autre(s) actif(s) incorporel(s)	687 458	534 758	-	-	45 831	198 531	488 927
Frais de développement reportés	-	-	-	-	-	-	-
Frais de financement reportés	-	-	-	-	-	-	-
Autres éléments / frais reportés	48 575	-	-	-	-	48 575	-
Contrat(s) de location-acquisition	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT:					45 831 \$	247 106 \$	

Grille d'analyse par fonction		AMORTISSEMENT COMPTABLE			4e année		
ITEMS	Coût au départ des items	Partie non amortie au début	Coût des acquisitions des items	Produit des dispositions des items	AMORT. annuel des items	AMORT. cumulé des items	Partie non amortie en fin d'année
Terrain(s)	-	-----	-	-	-----	-----	-
Bâtiment(s)	-	-	-	-	-	-	-
Parc(s) de stationnement	-	-	-	-	-	-	-
Mobilier et équipement(s) divers	9 852	-	-	-	-	9 852	-
Équipement(s) informatique(s)	20 269	1 512	-	-	454	19 211	1 058
Logiciel(s)	2 838	-	-	-	-	2 838	-
Outils	-	-	-	-	-	-	-
Matériel flottant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel volant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel roulant	25 115	-	-	-	-	25 115	-
Machinerie	-	-	-	-	-	-	-
Améliorations locatives	2 467	1	-	-	1	2 467	-
TOTAL AMORTISSEMENT:					454 \$	59 483 \$	
Autres éléments d'actifs							
Écart(s) d'acquisition(s)	520 913	520 913	-	-	-	-	520 913
Autre(s) actif(s) incorporel(s)	687 458	488 927	-	-	45 831	244 361	443 097
Frais de développement reportés	-	-	-	-	-	-	-
Frais de financement reportés	-	-	-	-	-	-	-
Autres éléments / frais reportés	48 575	-	-	-	-	48 575	-
Contrat(s) de location-acquisition	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT:					45 831 \$	292 936 \$	

Grille d'analyse par fonction		AMORTISSEMENT COMPTABLE			5e année		
ITEMS	Coût au départ des items	Partie non amortie au début	Coût des acquisitions des items	Produit des dispositions des items	AMORT. annuel des items	AMORT. cumulé des items	Partie non amortie en fin d'année
Terrain(s)	-	-----	-	-	-----	-----	-
Bâtiment(s)	-	-	-	-	-	-	-
Parc(s) de stationnement	-	-	-	-	-	-	-
Mobilier et équipement(s) divers	9 852	-	-	-	-	9 852	-
Équipement(s) informatique(s)	20 269	1 058	-	-	318	19 528	741
Logiciel(s)	2 838	-	-	-	-	2 838	-
Outillage	-	-	-	-	-	-	-
Matériel flottant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel volant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel roulant	25 115	-	-	-	-	25 115	-
Machinerie	-	-	-	-	-	-	-
Améliorations locatives	2 467	-	-	-	-	2 467	-
TOTAL AMORTISSEMENT:					318 \$	59 800 \$	
Autres éléments d'actifs							
Écart(s) d'acquisition(s)	520 913	520 913	-	-	-	-	520 913
Autre(s) actif(s) incorporel(s)	687 458	443 097	-	-	45 831	290 192	397 266
Frais de développement reportés	-	-	-	-	-	-	-
Frais de financement reportés	-	-	-	-	-	-	-
Autres éléments / frais reportés	48 575	-	-	-	-	48 575	-
Contrat(s) de location-acquisition	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT:					45 831 \$	338 767 \$	

Grille d'analyse				AMORTISSEMENT FISCAL (DPA)			1ère année		
Catégorie fiscale	FNACC début d'année	Coût des acquisitions	Produit des dispositions	TOTAL*	Excédent (si négatif, inscrire 0)	SOLDE	Taux annuel	DPA	FNACC en fin d'année
1	-	-	-	-	-	-	4%	-	-
1,1	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
1,2	-	-	-	-	-	-	6%	-	-
3	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
6	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
7	-	-	-	-	-	-	15%	-	-
8	4 351	-	-	4 351	-	4 351	20%	870	3 481
9	-	-	-	-	-	-	25%	-	-
10	14 191	-	-	14 191	-	14 191	30%	4 257	9 934
10,1	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
12	-	-	-	-	-	-	100%	-	-
12	-	-	-	-	-----	-	100%	-	-
13	1 974	-	-	1 974	-----	1 974	N/A	493	1 481
14	-	-	-	-	-----	-	N/A	-	-
14,1	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
14,1	314 251	-----	-----	314 251	-----	314 251	7%	21 998	292 253
16	-	-	-	-	-	-	40%	-	-
17	-	-	-	-	-	-	8%	-	-
29	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
38	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
43	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
46	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
50	-	-	-	-	-	-	55%	-	-
53	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT FISCAL:								27 618 \$	

* S'il y a des montants négatifs dans cette colonne, ils seront ajoutés au bénéfice imposable à titre de récupération d'amortissement.

Grille d'analyse				AMORTISSEMENT FISCAL (DPA)			2e année		
Catégorie fiscale	FNACC début d'année	Coût des acquisitions	Produit des dispositions	TOTAL*	Excédent (si négatif, inscrire 0)	SOLDE	Taux annuel	DPA	FNACC en fin d'année
1	-	-	-	-	-	-	4%	-	-
1,1	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
1,2	-	-	-	-	-	-	6%	-	-
3	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
6	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
7	-	-	-	-	-	-	15%	-	-
8	3 481	-	-	3 481	-	3 481	20%	696	2 785
9	-	-	-	-	-	-	25%	-	-
10	9 934	-	-	9 934	-	9 934	30%	2 980	6 954
10,1	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
12	-	-	-	-	-	-	100%	-	-
12	-	-	-	-	-----	-	100%	-	-
13	1 481	-	-	1 481	-----	1 481	N/A	493	987
14	-	-	-	-	-----	-	N/A	-	-
14,1	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
14,1	292 253	-----	-----	292 253	-----	292 253	7%	20 458	271 796
16	-	-	-	-	-	-	40%	-	-
17	-	-	-	-	-	-	8%	-	-
29	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
38	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
43	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
46	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
50	-	-	-	-	-	-	55%	-	-
53	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT FISCAL:								24 627 \$	

* S'il y a des montants négatifs dans cette colonne, ils seront ajoutés au bénéfice imposable à titre de récupération d'amortissement.

Grille d'analyse				AMORTISSEMENT FISCAL (DPA)			3e année		
Catégorie fiscale	FNACC début d'année	Coût des acquisitions	Produit des dispositions	TOTAL*	Excédent (si négatif, inscrire 0)	SOLDE	Taux annuel	DPA	FNACC en fin d'année
1	-	-	-	-	-	-	4%	-	-
1,1	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
1,2	-	-	-	-	-	-	6%	-	-
3	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
6	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
7	-	-	-	-	-	-	15%	-	-
8	2 785	-	-	2 785	-	2 785	20%	557	2 228
9	-	-	-	-	-	-	25%	-	-
10	6 954	-	-	6 954	-	6 954	30%	2 086	4 868
10,1	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
12	-	-	-	-	-	-	100%	-	-
12	-	-	-	-	-----	-	100%	-	-
13	987	-	-	987	-----	987	N/A	493	494
14	-	-	-	-	-----	-	N/A	-	-
14,1	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
14,1	271 796	-----	-----	271 796	-----	271 796	7%	19 026	252 770
16	-	-	-	-	-	-	40%	-	-
17	-	-	-	-	-	-	8%	-	-
29	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
38	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
43	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
46	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
50	-	-	-	-	-	-	55%	-	-
53	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT FISCAL:								22 162 \$	

* S'il y a des montants négatifs dans cette colonne, ils seront ajoutés au bénéfice imposable à titre de récupération d'amortissement.

Grille d'analyse				AMORTISSEMENT FISCAL (DPA)			4e année		
Catégorie fiscale	FNACC début d'année	Coût des acquisitions	Produit des dispositions	TOTAL*	Excédent (si négatif, inscrire 0)	SOLDE	Taux annuel	DPA	FNACC en fin d'année
1	-	-	-	-	-	-	4%	-	-
1,1	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
1,2	-	-	-	-	-	-	6%	-	-
3	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
6	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
7	-	-	-	-	-	-	15%	-	-
8	2 228	-	-	2 228	-	2 228	20%	446	1 782
9	-	-	-	-	-	-	25%	-	-
10	4 868	-	-	4 868	-	4 868	30%	1 460	3 407
10,1	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
12	-	-	-	-	-	-	100%	-	-
12	-	-	-	-	-----	-	100%	-	-
13	494	-	-	494	-----	494	N/A	1	493
14	-	-	-	-	-----	-	N/A	-	-
14,1	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
14,1	252 770	-----	-----	252 770	-----	252 770	7%	17 694	235 076
16	-	-	-	-	-	-	40%	-	-
17	-	-	-	-	-	-	8%	-	-
29	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
38	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
43	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
46	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
50	-	-	-	-	-	-	55%	-	-
53	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT FISCAL:								19 600 \$	

* S'il y a des montants négatifs dans cette colonne, ils seront ajoutés au bénéfice imposable à titre de récupération d'amortissement.

Grille d'analyse				AMORTISSEMENT FISCAL (DPA)			5e année		
Catégorie fiscale	FNACC début d'année	Coût des acquisitions	Produit des dispositions	TOTAL *	Excédent (si négatif, inscrire 0)	SOLDE	Taux annuel	DPA	FNACC en fin d'année
1	-	-	-	-	-	-	4%	-	-
1,1	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
1,2	-	-	-	-	-	-	6%	-	-
3	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
6	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
7	-	-	-	-	-	-	15%	-	-
8	1 782	-	-	1 782	-	1 782	20%	356	1 426
9	-	-	-	-	-	-	25%	-	-
10	3 407	-	-	3 407	-	3 407	30%	1 022	2 385
10,1	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
12	-	-	-	-	-	-	100%	-	-
12	-	-	-	-	-----	-	100%	-	-
13	493	-	-	493	-----	493	N/A	-	493
14	-	-	-	-	-----	-	N/A	-	-
14,1	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
14,1	235 076	-----	-----	235 076	-----	235 076	7%	16 455	218 621
16	-	-	-	-	-	-	40%	-	-
17	-	-	-	-	-	-	8%	-	-
29	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
38	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
43	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
46	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
50	-	-	-	-	-	-	55%	-	-
53	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT FISCAL:								17 834 \$	

* S'il y a des montants négatifs dans cette colonne, ils seront ajoutés au bénéfice imposable à titre de récupération d'amortissement.

IMPÔTS À PAYER	01-juil.-21 30-juin-22	01-juil.-22 30-juin-23	01-juil.-23 30-juin-24	01-juil.-24 30-juin-25	01-juil.-25 30-juin-26
Amortissement comptable					
Immobilisations corporelles	8 514 \$	1 987 \$	1 148 \$	454 \$	318 \$
Autres éléments d'actifs	-	-	-	-	-
	<u>8 514</u>	<u>1 987</u>	<u>1 148</u>	<u>454</u>	<u>318</u>
Déduction pour amortissement (DPA)	27 618	24 627	22 162	19 600	17 834
Bénéfice avant impôts (selon les résultats)	110 523	82 493	84 539	88 009	92 268
plus récupération d'amortissement	-	-	-	-	-
Bénéfice avant impôts	<u>110 523</u>	<u>82 493</u>	<u>84 539</u>	<u>88 009</u>	<u>92 268</u>
Impôts sur les bénéfices	14 368	10 724	10 990	11 441	11 995
Impôts sur les crédits R & D	-	-	-	-	-
Impôts futurs	2 484	2 943	2 732	2 489	2 277
Impôts à payer avant utilisation des pertes	<u>11 884</u>	<u>7 781</u>	<u>8 258</u>	<u>8 952</u>	<u>9 718</u>
Pertes antérieures cumulées	-	-	-	-	-
Nouvelles pertes reportables	-	-	-	-	-
Pertes utilisées	-	-	-	-	-
Pertes reportées	-	-	-	-	-
Impôts à payer après utilisation des pertes	<u>11 884 \$</u>	<u>7 781 \$</u>	<u>8 258 \$</u>	<u>8 952 \$</u>	<u>9 718 \$</u>

Imposition des crédits de R & D					
Québec	Le crédit du Québec n'est pas imposable au Québec. Le crédit du fédéral sera imposable normalement l'année suivante soit au moment de l'encaissement.				
	30-juin-22	30-juin-23	30-juin-24	30-juin-25	30-juin-26
Impôt supplémentaire	-	-	-	-	-
Canada	Le crédit du Québec est imposable dans l'année de la demande. Le crédit du fédéral sera imposable normalement l'année suivante soit au moment de l'encaissement.				
	30-juin-22	30-juin-23	30-juin-24	30-juin-25	30-juin-26
Impôt supplémentaire	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Impôts sur les crédits R & D	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

ACTIONS ORDINAIRES	30 juin, 2021		Souscription 1ère année			Souscription 2ième année			Souscription 3ième année		
	Nb d'actions au début	%	Nb d'actions émises	Nb d'actions totales	%	Nb d'actions émises	Nb d'actions totales	%	Nb d'actions émises	Nb d'actions totales	%
Investisseur externe 1	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 2	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 3	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 4	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 5	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Promoteur 1	3 000	30,00%	0	3 000	30,00%	0	3 000	30,00%	0	3 000	30,00%
Promoteur 2	3 000	30,00%	0	3 000	30,00%	0	3 000	30,00%	0	3 000	30,00%
Promoteur 3	4 000	40,00%	0	4 000	40,00%	0	4 000	40,00%	0	4 000	40,00%
Promoteur 4	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Promoteur 5	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Total	10 000	100,00%	0	10 000	100,00%	0	10 000	100,00%	0	10 000	100,00%

Investisseurs externes	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Promoteurs	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>
Total	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

ACTIONS PRIVILÉGIÉES	30 juin, 2021		Souscription 1ère année			Souscription 2ième année			Souscription 3ième année		
	Nb d'actions au début	%	Nb d'actions émises	Nb d'actions totales	%	Nb d'actions émises	Nb d'actions totales	%	Nb d'actions émises	Nb d'actions totales	%
Investisseur externe 1	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 2	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 3	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 4	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 5	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 6	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 7	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 8	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 9	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Investisseur externe 10	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Total	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%

PLACEMENTS INTERSOCIÉTÉS

Comptabilisation à la valeur de consolidation (traitement par le logiciel à partir des données fournies par les liaisons avec les sociétés apparentées)

Nom de la société contrôlée 1	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Bénéfice net (perte nette) de la société	-	-	-	-	-
Dividendes déclarés de la société	-	-	-	-	-
Pourcentage de la quote-part dans la société	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Nom de la société contrôlée 2	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Bénéfice net (perte nette) de la société	-	-	-	-	-
Dividendes déclarés de la société	-	-	-	-	-
Pourcentage de la quote-part dans la société	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Nom de la société contrôlée 3	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Bénéfice net (perte nette) de la société	-	-	-	-	-
Dividendes déclarés de la société	-	-	-	-	-
Pourcentage de la quote-part dans la société	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Nom de la société contrôlée 4	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Bénéfice net (perte nette) de la société	-	-	-	-	-
Dividendes déclarés de la société	-	-	-	-	-
Pourcentage de la quote-part dans la société	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Nom de la société contrôlée 5	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Bénéfice net (perte nette) de la société	-	-	-	-	-
Dividendes déclarés de la société	-	-	-	-	-
Pourcentage de la quote-part dans la société	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Nom de la société contrôlée 6	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Bénéfice net (perte nette) de la société	-	-	-	-	-
Dividendes déclarés de la société	-	-	-	-	-
Pourcentage de la quote-part dans la société	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Nom de la société contrôlée 7	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Bénéfice net (perte nette) de la société	-	-	-	-	-
Dividendes déclarés de la société	-	-	-	-	-
Pourcentage de la quote-part dans la société	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Nom de la société contrôlée 8	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Bénéfice net (perte nette) de la société	-	-	-	-	-
Dividendes déclarés de la société	-	-	-	-	-
Pourcentage de la quote-part dans la société	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Nom de la société contrôlée 9	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Bénéfice net (perte nette) de la société	-	-	-	-	-
Dividendes déclarés de la société	-	-	-	-	-
Pourcentage de la quote-part dans la société	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Nom de la société contrôlée 10	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Bénéfice net (perte nette) de la société	-	-	-	-	-
Dividendes déclarés de la société	-	-	-	-	-
Pourcentage de la quote-part dans la société	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Total des participations dans une (ou des) entité(s) sous influence notable	-	-	-	-	-
Total des participations dans une (ou des) filiale(s)	-	-	-	-	-
Total des participations intersociétés	-	-	-	-	-