

PLAN FINANCIER STRATÉGIQUE

ADN Médical Inc.

ACQUISITION DE SOFT INFORMATIQUE PAR FINANCEMENT MIXTE

Progestion Informatique & Conseils inc.
10 juin, 2022

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	N/A
F - NOUVEAUX EMPRUNTS CONTRACTÉS EN 3IÈME ANNÉE	N/A
G - FRAIS DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT (R & D)	N/A

NOTES COMPLÉMENTAIRES

TABLEAU DE L'AMORTISSEMENT COMPTABLE	Page 25
TABLEAU DE L'AMORTISSEMENT FISCAL (DPA)	Page 26
TABLEAU DES IMPÔTS À PAYER	Page 27
TABLEAU DU NOMBRE D' ACTIONS ORDINAIRES ÉMISES	Page 28
TABLEAU DU NOMBRE D' ACTIONS PRIVILÉGIÉES ÉMISES	Page 28
TABLEAU DES PLACEMENTS INTERSOCIÉTÉS	Page 29

**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.

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.

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.

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

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 4e 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	Salaires annuels	Commentaires (si acquisition de 100% des actions de Soft)
(1) Programmeur	41 096,88 \$	
(1) Directeur général	70 039,92 \$	Emploi qui se terminera le 31 décembre 2021
(1) Support technique	38 934,00 \$	Emploi qui se terminera le 30 juin 2022
(1) Support technique	41 529,60 \$	
(1) Support technique	45 000,00 \$	
(1) Comptabilité	46 071,84 \$	Emploi qui se terminera le 30 juin 2022

L'acquisition de 100% des actions de **Soft Informatique Inc.** a été pris en considération à partir d'une date d'achat en **janvier 2022**.

La valeur de consolidation inscrite aux états financiers consolidés est égale:

Coût de 100% des actions de Soft Informatique		7 000 000 \$
Valeur comptable de la société affiliée		
Actions ordinaires	1 000 \$	
Bénéfices non répartis	<u>1 922 938 \$</u>	
	<u>X 100%</u>	
Participation (à la valeur de consolidation)		1 923 938 \$
Écart de première consolidation attribué aux immobilisations (JVM -VC) X 100%		152 593 \$
Écart d'acquisition (janvier 2021)		4 923 469 \$

L'écart d'acquisition est comptabilisé au coût. Il sera 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 a lieu, sera constatée aux résultats de l'exercice en cours.

Le financement de l'acquisition de Soft Informatique au coût de 7M\$ pris en compte dans cette simulation est une dette subordonnée de 5,4M\$ à 12% sur douze années dont les remboursements mensuels seront acquittés par les fonds autogénérés de l'exploitation des deux entreprises, ADN Médical et Soft Informatique plus 1,4M\$ en capital-actions d'une société de capital de risque.

Ce scénario de financement requiert de maintenir la limite annuelle de la marge de crédit de Soft Informatique à 1 520 000\$ et celle d'ADN Médical au montant de 250 000\$. De plus, le prêt d'un actionnaire au montant de 700 000\$ sera converti en actions privilégiées d'une valeur nominale de 100\$ donnant droit à un dividende annuel cumulatif de 8 1/2% et ce, dès janvier 2022.

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.

Les immobilisations sont comptabilisées au coût d'acquisition et sont amorties sur leur durée de vie utile selon les méthodes et les taux suivants:

Mobilier et équipements divers	Linéaire, 5 ans
Améliorations locatives	Linéaire, 5 ans
Matériel informatique	Dégressif, 30%
Logiciels	Linéaire, 5 ans
Matériel roulant	Linéaire, 5 ans
Capitalisation actif ADN	Linéaire, 15 ans

Dans l'éventualité d'une acquisition de 100% des actions de Soft Informatique, il faudra retrancher du dossier de Soft Informatique certains salaires de l'administration: il s'agit de M. Gérard Bluteau et de sa conjointe, Mme Bérengère Cyr (à partir du mois de janvier 2022).

On remplace par un nouveau directeur général (ou administrateur principal) qui demande un salaire annuel de 130 000\$.

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%	43,2%	X (Ventes 1)	22,6%	X (Ventes 2)	22,9% 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)	100,0% 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		01-juil.-22		01-juil.-23		01-juil.-24		01-juil.-25	
	30-juin-22		30-juin-23		30-juin-24		30-juin-25		30-juin-26	
Chiffre d'affaires										
Ventes de produits	2 644 461 \$	51,5%	2 896 355 \$	52,6%	3 173 188 \$	53,7%	3 328 583 \$	53,8%	3 491 650 \$	53,9%
Ventes de services	2 486 025	48,5%	2 605 681	47,4%	2 731 134	46,3%	2 857 642	46,2%	2 990 174	46,1%
	<u>5 130 486</u>	100,0%	<u>5 502 036</u>	100,0%	<u>5 904 322</u>	100,0%	<u>6 186 225</u>	100,0%	<u>6 481 824</u>	100,0%
Coût des marchandises vendues	1 649 648	32,2%	1 856 939	33,8%	2 072 984	35,1%	2 175 999	35,2%	2 284 146	35,2%
Coût des ventes de services	320 789	6,3%	286 005	5,2%	300 386	5,1%	313 034	5,1%	326 243	5,0%
Bénéfice brut	<u>3 160 049</u>	61,6%	<u>3 359 092</u>	61,1%	<u>3 530 953</u>	59,8%	<u>3 697 192</u>	59,8%	<u>3 871 435</u>	59,7%
Frais d'exploitation										
Frais de vente	524 862	10,2%	543 292	9,9%	571 371	9,7%	598 501	9,7%	626 946	9,7%
Frais d'administration	1 274 450	24,8%	1 069 236	19,4%	1 050 631	17,8%	1 100 020	17,8%	1 151 783	17,8%
Frais de recherche et développement	519 620	10,1%	545 498	9,9%	573 300	9,7%	573 300	9,3%	573 300	8,8%
Frais financiers	330 879	6,4%	693 264	12,6%	668 743	11,3%	627 340	10,1%	570 066	8,8%
	<u>2 649 811</u>	51,6%	<u>2 851 290</u>	51,8%	<u>2 864 044</u>	48,5%	<u>2 899 161</u>	46,9%	<u>2 922 094</u>	45,1%
Bénéfice (perte) d'exploitation	<u>510 237</u>	9,9%	<u>507 802</u>	9,2%	<u>666 909</u>	11,3%	<u>798 031</u>	12,9%	<u>949 340</u>	14,6%
Autres produits (charges)	1 424	0,0%	-	-	-	-	-	-	-	-
Bénéfice (perte) avant impôts	<u>511 661</u>	10,0%	<u>507 802</u>	9,2%	<u>666 909</u>	11,3%	<u>798 031</u>	12,9%	<u>949 340</u>	14,6%
Impôts exigibles	111 719	2,2%	240 289	4,4%	282 958	4,8%	317 003	5,1%	351 289	5,4%
Impôts futurs	81 287	1,6%	23 306	0,4%	24 476	0,4%	24 622	0,4%	24 334	0,4%
Réduction d'impôts attribuable à un report de perte utilisé	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bénéfice (perte) avant autre élément	<u>318 656</u>	6,2%	<u>244 208</u>	4,4%	<u>359 474</u>	6,1%	<u>456 406</u>	7,4%	<u>573 717</u>	8,9%
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>318 656 \$</u>	6,2%	<u>244 208 \$</u>	4,4%	<u>359 474 \$</u>	6,1%	<u>456 406 \$</u>	7,4%	<u>573 717 \$</u>	8,9%
Bénéfices non répartis (déficit) au début	50 420 \$		399 330 \$		575 226 \$		868 980 \$		1 261 489 \$	
Ajustement(s) en opérations admissibles	30 254		(8 811)		(6 221)		(4 397)		(3 112)	
Dividendes sur actions ordinaires déclarés	-		-		-		-		-	
Dividendes sur actions privilégiées déclarés	-		(59 500)		(59 500)		(59 500)		(59 500)	
Bénéfices non répartis (déficit) à la fin	<u>399 330 \$</u>		<u>575 226 \$</u>		<u>868 980 \$</u>		<u>1 261 489 \$</u>		<u>1 772 595 \$</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	75 018 \$	1%	66 377 \$	1%	68 788 \$	1%	55 000 \$	1%	55 000 \$	1%
Comptes clients	520 039	5%	619 292	6%	724 884	8%	758 370	8%	793 447	8%
Travaux en cours	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Stocks	668 960	7%	704 727	7%	741 260	8%	777 343	8%	815 202	9%
Placements en titres négociables	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	0	0%
Frais payés d'avance	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Crédits d'impôt R&D à recevoir	1 135 874	12%	1 192 612	12%	1 252 526	13%	1 252 526	13%	1 252 526	13%
Effets divers à recevoir	67 111	1%	80 319	1%	73 469	1%	-	0%	-	0%
Total de l'actif à court terme	<u>2 467 002</u>	26%	<u>2 663 326</u>	28%	<u>2 860 927</u>	30%	<u>2 843 239</u>	30%	<u>2 916 174</u>	31%
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	1 041 255	11%	943 784	10%	868 572	9%	808 039	8%	757 974	8%
Contrat(s) de location-acquisition	34 985	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Autres éléments d'actifs	6 024 970	63%	5 979 140	62%	5 933 309	61%	5 887 479	62%	5 841 648	61%
Total de l'actif	<u>9 568 212 \$</u>	100%	<u>9 586 250 \$</u>	100%	<u>9 662 808 \$</u>	100%	<u>9 538 757 \$</u>	100%	<u>9 515 797 \$</u>	100%
Passif à court terme										
Dette bancaire	510 000 \$	5%	540 000 \$	6%	680 000 \$	7%	454 003 \$	5%	219 075 \$	2%
Comptes fournisseurs	82 122	1%	91 362	1%	101 744	1%	106 782	1%	112 070	1%
Dividendes à payer	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
TPS & TVQ à payer	23 923	0%	24 456	0%	24 952	0%	24 952	0%	24 952	0%
Salaires & charges sociales à payer	135 395	1%	125 684	1%	129 337	1%	129 337	1%	129 337	1%
Impôts à payer	97 619	1%	142 096	1%	35 819	0%	27 092	0%	26 840	0%
Autres dettes à payer	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Produits reportés	257 864	3%	257 864	3%	257 864	3%	257 864	3%	257 864	3%
Portion du passif à long terme échéant à court terme	264 515	3%	296 147	3%	315 894	3%	331 620	3%	369 184	4%
Total du passif à court terme	<u>1 371 437</u>	14%	<u>1 477 608</u>	15%	<u>1 545 610</u>	16%	<u>1 331 650</u>	14%	<u>1 139 323</u>	12%
Passif à long terme										
Emprunts & autres obligations à L.T.	5 173 776	54%	4 877 629	51%	4 561 735	47%	4 230 115	44%	3 860 931	41%
Impôts futurs	198 170	2%	230 287	2%	260 984	3%	290 003	3%	317 449	3%
Sommes dues diverses	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Total du passif	<u>6 743 382</u>	70%	<u>6 585 524</u>	69%	<u>6 368 328</u>	66%	<u>5 851 768</u>	61%	<u>5 317 702</u>	56%
Capitaux propres										
Participation ne donnant pas le contrôle	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Capital - actions ordinaires	1 725 500	18%	1 725 500	18%	1 725 500	18%	1 725 500	18%	1 725 500	18%
Capital - actions privilégiées	700 000	7%	700 000	7%	700 000	7%	700 000	7%	700 000	7%
Bénéfices (pertes) non répartis	399 330	4%	575 226	6%	868 980	9%	1 261 489	13%	1 772 595	19%
Surplus d'apport	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
Total des capitaux propres	<u>2 824 830</u>	30%	<u>3 000 726</u>	31%	<u>3 294 480</u>	34%	<u>3 686 989</u>	39%	<u>4 198 095</u>	44%
Passif et capitaux propres	<u>9 568 212 \$</u>	100%	<u>9 586 250 \$</u>	100%	<u>9 662 808 \$</u>	100%	<u>9 538 757 \$</u>	100%	<u>9 515 797 \$</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)	318 656 \$	244 208 \$	359 474 \$	456 406 \$	573 717 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie:					
Amortissement des immobilisations	95 476	97 471	75 211	60 533	50 065
Amortissement des autres éléments d'actifs	92 643	80 816	45 831	45 831	45 831
Perte de valeur d'actifs ou d'écart d'acquisition	-	-	-	-	-
Charge d'impôts futurs	81 287	23 306	24 476	24 622	24 334
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	58 193	(99 253)	(105 593)	(33 485)	(35 077)
Stocks	(50 418)	(35 767)	(36 532)	(36 084)	(37 858)
Travaux en cours	-	-	-	-	-
Autres actifs à court terme	(230 181)	(69 946)	(53 065)	73 469	-
Comptes fournisseurs	(15 075)	9 239	10 382	5 038	5 288
Autres passifs à court terme	(121 925)	35 299	(102 127)	(8 727)	(253)
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	<u>228 657</u>	<u>285 373</u>	<u>218 058</u>	<u>587 604</u>	<u>626 047</u>
Activités de financement					
Variation nette de l'emprunt bancaire	(10 000)	30 000	140 000	(225 997)	(234 927)
Émission d'actions ou surplus d'apport	2 100 000	-	-	-	-
Émission de dette à long terme	5 540 000	-	-	-	-
Remboursement de dette à long terme	(183 674)	(264 515)	(296 147)	(315 894)	(331 620)
Augmentation (diminution) des sommes dues	(700 000)	-	-	-	-
Dividendes					
Actionnaires de la société mère	-	(59 500)	(59 500)	(59 500)	(59 500)
Actionnaires sans contrôle	-	-	-	-	-
Espèces nettes acquises d'opération(s) admissible(s)	-	-	-	-	-
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>6 746 326</u>	<u>(294 015)</u>	<u>(215 647)</u>	<u>(601 391)</u>	<u>(626 047)</u>
Activités d'investissement					
Investissements en immobilisations	(5 251 062)	-	-	-	-
Investissements dans les société(s) affiliée(s)	(1 923 938)	-	-	-	-
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>(7 175 000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(200 018)	(8 641)	2 411	(13 788)	0
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	275 036	75 018	66 377	68 788	55 000
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u>75 018 \$</u>	<u>66 377 \$</u>	<u>68 788 \$</u>	<u>55 000 \$</u>	<u>55 000 \$</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	21 792	25 424	132 371
Charges sociales	6 751	5 787	3 209	3 743	19 490
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	342	342	342	342	1 367
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>79 196</u>	<u>71 719</u>	<u>52 493</u>	<u>56 482</u>	<u>259 889</u>
Frais financiers					
Intérêts dette bancaire & frais de banque	250	250	323	2 656	3 479
Intérêts sur la dette à long terme	87	35	107 831	160 460	268 413
Total frais financiers	<u>337</u>	<u>285</u>	<u>108 154</u>	<u>163 116</u>	<u>271 892</u>
Total des charges	<u>96 208</u>	<u>88 803</u>	<u>180 268</u>	<u>238 636</u>	<u>603 917</u>
Bénéfice (perte) d'exploitation	<u>10 354</u>	<u>24 923</u>	<u>(44 906)</u>	<u>(113 028)</u>	<u>(122 657)</u>
Intérêts sur placements à CT	(246)	(819)	(359)	-	(1 424)
Bénéfice (perte) avant impôts	<u>10 601</u>	<u>25 742</u>	<u>(44 548)</u>	<u>(113 028)</u>	<u>(121 234)</u>
Provision pour impôts sur le revenu	(16 698)	(16 698)	(16 698)	(16 698)	(66 793)
Impôts futurs	12 758	12 758	12 758	12 758	51 033
Bénéfice net (perte nette)	<u>14 541 \$</u>	<u>29 682 \$</u>	<u>(40 608)\$</u>	<u>(109 088)\$</u>	<u>(105 473)\$</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	6 112	6 092	10 751	9 051	32 006
Stock de fermeture	47 304	47 539	47 774	48 010	48 010
Coût des marchandises vendues	5 877	5 857	10 516	8 816	31 065
Ventes de services	117 325	118 622	122 050	125 101	483 097
Coût des ventes de services					
Salaire des préposés aux services	26 500	22 714	22 714	26 500	98 427
Charges sociales	3 902	3 344	3 344	3 902	14 492
Coût des ventes de services	30 402	26 058	26 058	30 402	112 920
Bénéfice brut	111 608	117 166	139 231	131 140	499 144
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	15 972	16 101	18 987	18 399	69 458
Salaire du personnel administratif	12 586	10 788	10 788	12 586	46 748
Charges sociales	1 853	1 588	1 588	1 853	6 883
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	39 698	37 674	38 556	40 439	156 367
Frais financiers					
Intérêts dette bancaire & frais de banque	4 723	4 577	4 650	4 650	18 600
Total frais financiers	163 598	161 818	160 209	158 475	644 100
Total des charges	219 267	215 594	217 752	217 313	869 925
Bénéfice (perte) d'exploitation	(107 659)	(98 428)	(78 521)	(86 173)	(370 781)
Intérêts sur placements à CT	-	-	-	-	-
Bénéfice (perte) avant impôts	(107 659)	(98 428)	(78 521)	(86 173)	(370 781)
Provision pour impôts sur le revenu	(20 080)	(20 080)	(20 080)	(20 080)	(80 319)
Impôts futurs	8 029	8 029	8 029	8 029	32 117
Bénéfice net (perte nette)	(95 608)\$	(86 377)\$	(66 471)\$	(74 123)\$	(322 579)\$

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	5 994	5 974	10 726	8 992	31 686
Ventes de services	122 018	123 366	126 932	130 105	502 421
Coût des ventes de services					
Salaire des préposés aux services	27 825	23 850	23 850	27 825	103 349
Charges sociales	4 097	3 512	3 512	4 097	15 217
Coût des ventes de services	31 922	27 361	27 361	31 922	118 566
Bénéfice brut	115 275	121 100	143 674	135 353	515 402
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	16 545	16 679	19 630	19 037	71 891
Salaire du personnel administratif	13 215	11 327	11 327	13 215	49 085
Charges sociales	1 946	1 668	1 668	1 946	7 227
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	39 932	37 807	38 709	40 694	157 142
Frais financiers					
Intérêts dette bancaire & frais de banque	4 677	4 459	4 677	4 677	18 491
Total frais financiers	156 716	154 657	152 980	151 026	615 380
Total des charges	213 193	209 143	211 319	210 757	844 412
Bénéfice (perte) d'exploitation	(97 918)	(88 044)	(67 645)	(75 404)	(329 011)
Intérêts sur placements à CT	-	-	-	-	-
Bénéfice (perte) avant impôts	(97 918)	(88 044)	(67 645)	(75 404)	(329 011)
Provision pour impôts sur le revenu	(18 367)	(18 367)	(18 367)	(18 367)	(73 469)
Impôts futurs	7 674	7 674	7 674	7 674	30 697
Bénéfice net (perte nette)	(87 225)\$	(77 351)\$	(56 952)\$	(64 711)\$	(286 239)\$

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.	-	-	-	-	-	-	5 400 000	-	-	-	-	-	5 400 000
Intérêts sur placements	-	-	246	265	270	284	294	65	-	-	-	-	1 424
Subventions diverses	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres revenus imposables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emission d'actions	-	-	-	-	-	-	1 400 000	-	-	-	-	-	1 400 000
Crédits d'impôt R&D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres revenus non imposables	3 721	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 721
Encaissement titres négociables	-	-	-	-	-	-	183 057	51 943	-	-	-	-	235 000
Marge de crédit	-	-	-	-	-	-	-	10 000	50 000	50 000	50 000	50 000	210 000

Total des rentrées de fonds	57 776	113 254	66 651	53 175	54 803	54 357	7 040 350	120 534	113 021	118 779	114 171	115 569	8 022 442
------------------------------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

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	12 125	12 125	12 125	18 187	12 125	12 125	199 662
DAS & Charges sociales	17 860	15 045	9 768	14 652	9 768	9 768	9 768	7 348	8 090	8 090	11 764	7 348	129 270
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	-	-	-	-	-	-	-	54 000	53 831	53 660	53 487	53 313	268 291
Capital	-	-	-	-	-	-	-	16 925	17 094	17 265	17 437	17 612	86 333

Marge de crédit													
Intérêts	-	-	-	-	-	-	-	-	73	438	802	1 167	2 479
Remboursement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Placement titres négociables	-	197 000	15 000	4 000	11 000	8 000	-	-	-	-	-	-	235 000
Paiement des impôts	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	318
Paiement de dividendes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres déboursés	70 218	-	-	-	-	-	1 923 938	-	-	-	-	-	1 994 156
Autres frais financiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frais payés d'avance	(498)	(498)	(498)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 494)
Immobilisations	-	-	-	-	-	-	5 076 062	-	-	-	-	-	5 076 062

Total des sorties de fonds	141 492	246 589	66 396	53 233	55 241	53 624	7 041 176	113 043	114 616	119 292	117 923	111 556	8 234 182
-----------------------------------	----------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Encaisse (à la fin du mois) **183 668 \$** **50 333 \$** **50 588 \$** **50 530 \$** **50 093 \$** **50 826 \$** **50 001 \$** **57 491 \$** **55 897 \$** **55 384 \$** **51 632 \$** **55 645 \$**

Dettes bancaires (solde) - - - - - - - **(10 000 \$)** **(60 000 \$)** **(110 000 \$)** **(160 000 \$)** **(210 000 \$)**

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)	(7 348)	(8 090)	(8 090)	(11 764)	(7 348)
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	245 735	244 522	246 863	242 953	246 728
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	50 001	57 491	55 897	55 384	51 632
Excédent (déficit) de l'encaisse	(83 717)	(133 335)	255	(58)	(438)	734	(826)	(2 509)	(51 595)	(50 513)	(53 752)	(45 987)
Encaisse à la fin - sans marge	183 668	50 333	50 588	50 530	50 093	50 826	50 001	47 491	5 897	5 384	1 632	5 645
Marge de crédit au début	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000	60 000	110 000	160 000
Avance (remboursement)	0	0	0	0	0	0	0	10 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Marge de crédit à la fin	0	0	0	0	0	0	0	10 000	60 000	110 000	160 000	210 000
Marge de crédit disponible (découvert de la marge de crédit)	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	240 000	190 000	140 000	90 000	40 000

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions diverses	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres revenus imposables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Émission d'actions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crédits d'impôt R&D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres revenus non imposables	70 000	50 000	50 000	67 111	30 000	50 000	110 000	40 000	50 000	40 000	40 000	40 000	637 111
Encaissement titres négociables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marge de crédit	-	-	-	-	10 000	-	-	-	-	-	-	-	10 000

Total des rentrées de fonds	124 290	103 491	107 239	121 946	96 497	106 041	169 000	100 567	115 160	111 069	106 376	107 802	1 369 478
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

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	7 641	7 641	11 462	7 641	7 641	7 641	7 641	7 641	7 641	11 462	7 641	7 641	99 338
DAS & Charges sociales	13 787	9 102	4 631	6 946	4 631	4 631	4 631	4 631	5 033	5 033	7 348	4 631	75 033
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	53 137	52 959	52 779	52 598	52 414	52 229	52 042	51 854	51 663	51 470	51 276	51 079	625 500
Capital	17 788	17 966	18 145	18 327	18 510	18 695	18 882	19 071	19 262	19 454	19 649	19 845	225 596

Marge de crédit													
Intérêts	1 531	1 458	1 458	1 458	1 385	1 458	1 458	1 458	1 458	1 458	1 458	1 458	17 500
Remboursement	10 000	-	-	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000
Placement titres négociables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Paiement des impôts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Paiement de dividendes	-	-	-	-	-	-	59 500	-	-	-	-	-	59 500
Autres déboursés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Autres frais financiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Frais payés d'avance	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Immobilisations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

Total des sorties de fonds	123 476	107 987	106 319	115 307	102 797	104 295	164 056	108 012	109 208	111 220	110 398	105 300	1 368 374
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Encaisse (à la fin du mois) **56 458 \$** **51 962 \$** **52 882 \$** **59 521 \$** **53 221 \$** **54 967 \$** **59 911 \$** **52 467 \$** **58 419 \$** **58 268 \$** **54 246 \$** **56 749 \$**

Dette bancaire (solde) **(200 000)\$** **(200 000)\$** **(200 000)\$** **(190 000)\$** **(200 000)\$** **(200 000)\$** **(200 000)\$** **(200 000)\$** **(200 000)\$** **(200 000)\$** **(200 000)\$** **(200 000)\$** **(200 000)\$**

Analyse du financement par marge de crédit (Année 2)	<input checked="" type="checkbox"/>	Cochez si la marge de crédit est remboursable par tranche de:											
		10 000 \$ juil. 22	(minimum 10, si les données financières sont en milliers de dollars) août 22	10 000 \$ sept. 22	10 000 \$ oct. 22	10 000 \$ nov. 22	10 000 \$ déc. 22	10 000 \$ janv. 23	10 000 \$ févr. 23	10 000 \$ mars 23	10 000 \$ avr. 23	10 000 \$ mai 23	10 000 \$ 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		(13 787)	(9 102)	(4 631)	(6 946)	(4 631)	(4 631)	(4 631)	(4 631)	(5 033)	(5 033)	(7 348)	(4 631)
moins 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)
Marge de crédit anticipée		240 128	244 673	249 753	246 953	250 246	249 972	251 307	253 936	251 887	253 113	249 387	250 263
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		55 645	56 458	51 962	52 882	59 521	53 221	54 967	59 911	52 467	58 419	58 268	54 246
Excédent (déficit) de l'encaisse		10 814	(4 496)	920	16 639	(16 300)	1 746	4 944	(7 444)	5 951	(151)	(4 022)	2 503
Encaisse à la fin - sans marge		66 458	51 962	52 882	69 521	43 221	54 967	59 911	52 467	58 419	58 268	54 246	56 749
Marge de crédit au début		210 000	200 000	200 000	200 000	190 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Avance (remboursement)		(10 000)	0	0	(10 000)	10 000	0	0	0	0	0	0	0
Marge de crédit à la fin		200 000	200 000	200 000	190 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Marge de crédit disponible (découvert de la marge de crédit)		50 000	50 000	50 000	60 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000

BUDGET DE CAISSE (3e année)	ADN Médical Inc.												Total
	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	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions diverses	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres revenus imposables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Émission d'actions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crédits d'impôt R&D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres revenus non imposables	50 000	50 000	50 000	80 319	20 000	40 000	110 000	40 000	50 000	40 000	40 000	40 000	610 319
Encaissement titres négociables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marge de crédit	-	-	-	-	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000

Total des rentrées de fonds	106 190	105 389	109 272	137 152	108 536	98 082	171 075	102 684	117 376	113 441	108 661	110 117	1 387 974
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

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	8 023	8 023	12 035	8 023	8 023	8 023	8 023	8 023	8 023	12 035	8 023	8 023	104 304
DAS & Charges sociales	8 115	7 373	4 862	7 294	4 862	4 862	4 862	4 862	5 284	5 284	7 715	4 862	70 240
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	50 881	50 680	50 478	50 273	50 067	49 858	49 648	49 435	49 220	49 003	48 784	48 562	596 889
Capital	20 044	20 244	20 447	20 651	20 858	21 066	21 277	21 490	21 705	21 922	22 141	22 362	254 207
Marge de crédit													
Intérêts	1 458	1 458	1 458	1 458	1 240	1 458	1 458	1 458	1 458	1 458	1 458	1 458	17 281
Remboursement	-	-	-	30 000	-	-	-	-	-	-	-	-	30 000
Placement titres négociables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Paiement des impôts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Paiement de dividendes	-	-	-	-	-	-	59 500	-	-	-	-	-	59 500
Autres déboursés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres frais financiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frais payés d'avance	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilisations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Total des sorties de fonds	108 773	107 250	107 715	136 644	103 866	105 535	165 302	109 334	110 574	112 741	111 859	106 576	1 386 169
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Encaisse (à la fin du mois) 54 166 \$ 52 304 \$ 53 861 \$ 54 369 \$ 59 038 \$ 51 586 \$ 57 359 \$ 50 708 \$ 57 510 \$ 58 210 \$ 55 013 \$ 58 554 \$

Dette bancaire (solde) (200 000)\$ (200 000)\$ (200 000)\$ (170 000)\$ (200 000)\$ (200 000)\$ (200 000)\$ (200 000)\$ (200 000)\$ (200 000)\$ (200 000)\$ (200 000)\$

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	déc. 23	10 000 \$ janv. 24	(minimum 10, si les données financières sont en milliers de dollars) févr. 24	mars 24	avr. 24	mai 24	juin 24
Stock de fermeture	48 090	48 170	48 250	48 330	48 410	48 490	48 570	48 650	48 730	48 810	48 890	48 970
Pourcentage alloué sur stock 30%	14 427	14 451	14 475	14 499	14 523	14 547	14 571	14 595	14 619	14 643	14 667	14 691
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	(8 115)	(7 373)	(4 862)	(7 294)	(4 862)	(4 862)	(4 862)	(4 862)	(5 284)	(5 284)	(7 715)	(4 862)
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	246 595	247 213	250 340	247 425	250 837	250 563	251 918	254 608	252 516	253 762	249 899	252 094
Marge de crédit autorisée	<u>250 000 \$</u>	<u>250 000 \$</u>	<u>250 000 \$</u>	<u>250 000 \$</u>	<u>250 000 \$</u>	<u>250 000 \$</u>	<u>250 000 \$</u>	<u>250 000 \$</u>	<u>250 000 \$</u>	<u>250 000 \$</u>	<u>250 000 \$</u>	<u>250 000 \$</u>
Encaisse au début	56 749	54 166	52 304	53 861	54 369	59 038	51 586	57 359	50 708	57 510	58 210	55 013
Excédent (déficit) de l'encaisse	(2 583)	(1 861)	1 557	30 508	(25 331)	(7 453)	5 773	(6 650)	6 802	700	(3 197)	3 541
Encaisse à la fin - sans marge	54 166	52 304	53 861	84 369	29 038	51 586	57 359	50 708	57 510	58 210	55 013	58 554
Marge de crédit au début	200 000	200 000	200 000	200 000	170 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Avance (remboursement)	0	0	0	(30 000)	30 000	0	0	0	0	0	0	0
Marge de crédit à la fin	200 000	200 000	200 000	170 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Marge de crédit disponible (découvert de la marge de crédit)	50 000	50 000	50 000	80 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000

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	1,8	1,8	1,9	2,1	2,6	1,61
LIQUIDITÉ IMMÉDIATE	1,3	1,3	1,4	1,6	1,8	1,60
COUVERTURE DES STOCKS	0,61	0,59	0,56	0,51	0,46	N/D
INTERVALLE DÉFENSIF (JOURS)	47	49	54	53	54	247
LA STRUCTURE FINANCIÈRE						
RATIO D'ENDETTEMENT	70,5%	68,7%	65,9%	61,3%	55,9%	59,6%
EFFET DE LEVIER	3,39	3,19	2,93	2,59	2,27	2,04
PASSIF PAR RAPPORT AUX CAPITAUX	2,39	2,19	1,93	1,59	1,27	1,04
COUVERTURE DES INTÉRÊTS	3,11	1,99	2,18	2,44	2,83	13,19
COUVERTURE DE LA DETTE	-0,21	1,44	1,51	1,62	1,79	5,12
IMMOBILISATIONS / CAPITAUX	0,37	0,31	0,26	0,22	0,18	N/D
LA GESTION						
ROTATION DES STOCKS	2,47	2,63	2,80	2,80	2,80	26,68
ÂGE DES STOCKS (JOURS)	148	139	131	130	130	14
ROTATION DES COMPTES CLIENTS	9,87	8,88	8,15	8,16	8,17	4,99
ÂGE DES COMPTES CLIENTS (JOURS)	37	41	45	45	45	74
ROTATION DES COMPTES FOURN.	20,09	20,33	20,37	20,38	20,38	3,15
ÂGE DES COMPTES FOURN. (JOURS)	18	18	18	18	18	116
ROTATION DES IMMOBILISATIONS	4,93	5,83	6,80	7,66	8,55	32,02
ROTATION DE L'ACTIF TOTAL	0,54	0,57	0,61	0,65	0,68	0,73
LA RENTABILITÉ						
MARGE BÉNÉFICIAIRE BRUTE	61,6%	61,1%	59,8%	59,8%	59,7%	62,5%
MARGE BÉNÉFICIAIRE NETTE	6,2%	4,4%	6,1%	7,4%	8,9%	7,3%
RENDEMENT DE L'ACTIF (ROA)	5,5%	6,0%	7,5%	8,5%	9,6%	5,8%
RENDEMENT DE L'AVOIR (ROE)	11,2%	8,1%	10,9%	12,4%	13,7%	17,1%

Indices de faillite	Z-Score d'Altman	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Z1 = FONDS DE ROULEMENT / ACTIF		0,11	0,12	0,14	0,16	0,19
Z2 = BÉNÉFICES NON RÉPARTIS / ACTIF		0,25	0,25	0,25	0,25	0,25
Z3 = BÉNÉFICES AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS / ACTIF		0,09	0,13	0,14	0,15	0,16
Z4 = AVOIR DES ACTIONNAIRES / PASSIF		0,42	0,46	0,52	0,63	0,79
Z5 = CHIFFRE D'AFFAIRES / PASSIF		0,76	0,84	0,93	1,06	1,22
Z = (0,71*Z1+0,847*Z2+3,107*Z3+0,42*Z4+0,998*Z5)		1,50	1,72	1,88	2,11	2,39
TEST DE FAILLITE		ZONE GRISE	ZONE GRISE	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	22,1%	48 010	21,6%
Achats et transport	30 908	14,9%	32 006	15,0%	32 646	14,7%
Stock de fermeture	(47 068)	-22,7%	(48 010)	-22,5%	(48 970)	-22,0%
Coût des ventes de services						
Salaire des préposés aux services	135 919	65,6%	98 427	46,1%	103 349	46,5%
Charges sociales	20 013	9,7%	14 492	6,8%	15 217	6,9%
Frais de vente						
Sous-traitance	9 943	4,8%	10 290	4,8%	10 650	4,8%
Publicité et promotion	8 700	4,2%	9 004	4,2%	9 319	4,2%
Frais de représentation	4 350	2,1%	4 502	2,1%	4 660	2,1%
Déplacements	4 971	2,4%	5 145	2,4%	5 325	2,4%
Frais de formation	6 836	3,3%	7 074	3,3%	7 322	3,3%
Autre frais variable 1	4 971	2,4%	5 145	2,4%	5 325	2,4%
Autre frais variable 2	9 943	4,8%	10 290	4,8%	10 650	4,8%
Frais relatifs au matériel roulant	17 399	8,4%	18 008	8,4%	18 638	8,4%
Total des frais variables	207 264	100%	213 443	100%	222 143	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	132 371	24,7%	46 748	5,8%	49 085	6,4%
Charges sociales	19 490	3,6%	6 883	0,9%	7 227	0,9%
Loyer de biens immobiliers	14 600	2,7%	14 892	1,9%	15 190	2,0%
Réparations et entretien	2 300	0,4%	2 346	0,3%	2 393	0,3%
Télécommunications	15 535	2,9%	16 078	2,0%	16 641	2,2%
Fournitures de bureau	4 971	0,9%	5 145	0,6%	5 325	0,7%
Honoraires professionnels	6 700	1,2%	6 834	0,9%	6 971	0,9%
Prime d'assurances	700	0,1%	714	0,1%	728	0,1%
Frais postaux et de messagerie	1 300	0,2%	1 326	0,2%	1 353	0,2%
Amortissement	66 944	12,5%	55 401	6,9%	52 229	6,8%
Frais financiers						
Intérêts dette bancaire & frais de banque	3 479	0,6%	18 600	2,3%	18 491	2,4%
Intérêts sur la dette à long terme	268 413	50,0%	625 500	78,1%	596 889	77,3%
Total des frais fixes	536 804	100%	800 467	100%	772 522	100%

SEUIL DE RENTABILITÉ
(calcul du point mort)

Revenus liés à l'exploitation	<u>621 411 \$</u>	<u>643 129 \$</u>	<u>665 654 \$</u>
FV: Frais variables exprimés en % du chiffre des ventes	33,35%	33,19%	33,37%
Chiffre d'affaires au point mort	<u><u>805 453 \$</u></u>	<u><u>1 198 092 \$</u></u>	<u><u>1 159 457 \$</u></u>

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	11 618	11 618	11 618
Nombre d'actions privilégiées	7 000	7 000	7 000
Dividende annuel par action privilégiée	0,00 \$	8,50 \$	8,50 \$
Prix d'émission de l'action privilégiée	100,00 \$	100,00 \$	100,00 \$

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)**8,92%**

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	22,06%	13,93%	3,07%
Actions ordinaires des promoteurs	8,92%	<u>86,07%</u>	<u>7,68%</u>
	Coût des actions ordinaires (Ko)	100,00%	<u>10,75%</u>
Coût des actions ordinaires (2ième année)	Coût	Participation	Coût total
Actions ordinaires des investisseurs externes	20,84%	13,93%	2,90%
Actions ordinaires des promoteurs	8,24%	<u>86,07%</u>	<u>7,09%</u>
	Coût des actions ordinaires (Ko)	100,00%	<u>10,00%</u>
Coût des actions ordinaires (3ième année)	Coût	Participation	Coût total
Actions ordinaires des investisseurs externes	21,25%	13,93%	2,96%
Actions ordinaires des promoteurs	8,47%	<u>86,07%</u>	<u>7,29%</u>
	Coût des actions ordinaires (Ko)	100,00%	<u>10,25%</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)	3,11%	2,40%	2,83%
Coût des actions privilégiées (Kp)	0,00%	8,50%	8,50%
Coût des actions ordinaires (Ko)	10,75%	10,00%	10,25%
Coût des bénéfices non répartis (Kb)	8,92%	8,24%	8,47%

COÛT MOYEN PONDÉRÉ DU CAPITAL (1ère année)		01-juil.-21 30-juin-22	
Sources de financement	Coût	Pondération	Coût pondéré
Dettes	3,11%	70,48%	2,19%
Actionnaires sans contrôle	8,92%	0,00%	0,00%
Actions privilégiées	0,00%	7,32%	0,00%
Actions ordinaires	10,75%	18,03%	1,94%
Bénéfices non répartis	8,92%	<u>4,17%</u>	<u>0,37%</u>
CMPC		100,00%	<u>4,51%</u>
COÛT MOYEN PONDÉRÉ DU CAPITAL (2ième année)		01-juil.-22 30-juin-23	
Sources de financement	Coût	Pondération	Coût pondéré
Dettes	2,40%	68,70%	1,65%
Actionnaires sans contrôle	8,24%	0,00%	0,00%
Actions privilégiées	8,50%	7,30%	0,62%
Actions ordinaires	10,00%	18,00%	1,80%
Bénéfices non répartis	8,24%	<u>6,00%</u>	<u>0,49%</u>
CMPC		100,00%	<u>4,57%</u>
COÛT MOYEN PONDÉRÉ DU CAPITAL (3ième année)		01-juil.-23 30-juin-24	
Sources de financement	Coût	Pondération	Coût pondéré
Dettes	2,83%	65,91%	1,87%
Actionnaires sans contrôle	8,47%	0,00%	0,00%
Actions privilégiées	8,50%	7,24%	0,62%
Actions ordinaires	10,25%	17,86%	1,83%
Bénéfices non répartis	8,47%	<u>8,99%</u>	<u>0,76%</u>
CMPC		100,00%	<u>5,07%</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	15,50%	4,51%	10,99%	3 379 524\$	371 554\$	0,957	355 533\$
30-juin-23	7,00%	4,51%	2,50%	8 248 120\$	205 944\$	0,916	188 567\$
30-juin-24	8,76%	4,51%	4,25%	8 221 958\$	349 454\$	0,876	306 173\$
30-juin-25	9,90%	4,51%	5,39%	8 235 070\$	444 117\$	0,838	372 334\$
30-juin-26	11,23%	4,51%	6,72%	8 179 449\$	549 659\$	0,802	440 947\$
30-juin-27	11,23%	4,51%	6,72%	8 151 200\$	547 760\$	17,803	9 751 921\$

Valeur marchande ajoutée (VMA)	11 415 475 \$
Capital investi au début de la période	3 379 524 \$
Valeur intrinsèque d'exploitation	<u>14 794 999 \$</u>
Titres négociables (au début)	-
Placements à long terme (au début)	-
Entité(s) sous influence notable (au début)	-
Valeur intrinsèque totale	<u>14 794 999 \$</u>
moins endettement total (au début)	1 238 690 \$
Valeur intrinsèque des fonds propres	<u>13 556 309 \$</u>
Nombres d'actions ordinaires émises	11 618
Valeur actuelle d'une action	<u>1 166,84 \$</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	523 836\$	4 868 596\$	(4 344 760\$)	0,957	(4 157 425\$)
30-juin-23	577 606\$	(26 162\$)	603 768\$	0,916	552 825\$
30-juin-24	719 938\$	13 112\$	706 826\$	0,876	619 282\$
30-juin-25	815 192\$	(55 621\$)	870 812\$	0,838	730 061\$
30-juin-26	918 227\$	(28 249\$)	946 475\$	0,802	759 281\$
30-juin-27	915 055\$	0\$	915 055\$	17,803	16 290 975\$

Valeur intrinsèque d'exploitation	14 794 999 \$
Titres négociables (au début)	-
Placements à long terme (au début)	-
Entité(s) sous influence notable (au début)	-
Valeur intrinsèque totale	<u>14 794 999 \$</u>
moins endettement total (au début)	1 238 690 \$
Valeur intrinsèque des fonds propres	<u>13 556 309 \$</u>
Nombres d'actions ordinaires émises	11 618
Valeur actuelle d'une action	<u>1 166,84 \$</u>

VALEUR DE L'ENTREPRISE

ADN Médical Inc.

(à partir de la 2ⁱème 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	7,00%	4,57%	2,44%	8 248 120\$	200 942\$	0,956	192 167\$
30-juin-24	8,76%	4,57%	4,19%	8 221 958\$	344 469\$	0,915	315 038\$
30-juin-25	9,90%	4,57%	5,33%	8 235 070\$	439 124\$	0,875	384 067\$
30-juin-26	11,23%	4,57%	6,66%	8 179 449\$	544 699\$	0,836	455 600\$
30-juin-27	11,23%	4,57%	6,66%	8 151 200\$	542 818\$	18,316	9 942 188\$

Valeur marchande ajoutée (VMA)	11 289 060 \$
Capital investi au début de la période	8 248 120 \$
Valeur intrinsèque d'exploitation	<u>19 537 180 \$</u>
Titres négociables (au début)	-
Placements à long terme (au début)	-
Entité(s) sous influence notable (au début)	-
Valeur intrinsèque totale	<u>19 537 180 \$</u>
moins endettement total (au début)	<u>6 463 091 \$</u>
Valeur intrinsèque des fonds propres	<u>13 074 090 \$</u>
Nombres d'actions ordinaires émises	11 618
Valeur actuelle d'une action	<u>1 125,33 \$</u>

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

Année	BENAI	Investissement	FML	Facteur d'actualisation	Valeur actuelle du FML
30-juin-23	577 606\$	(26 162\$)	603 768\$	0,956	577 400\$
30-juin-24	719 938\$	13 112\$	706 826\$	0,915	646 437\$
30-juin-25	815 192\$	(55 621\$)	870 812\$	0,875	761 631\$
30-juin-26	918 227\$	(28 249\$)	946 475\$	0,836	791 656\$
30-juin-27	915 055\$	0\$	915 055\$	18,316	16 760 056\$

Valeur intrinsèque d'exploitation	19 537 180 \$
Titres négociables (au début)	-
Placements à long terme (au début)	-
Entité(s) sous influence notable (au début)	-
Valeur intrinsèque totale	<u>19 537 180 \$</u>
moins endettement total (au début)	<u>6 463 091 \$</u>
Valeur intrinsèque des fonds propres	<u>13 074 090 \$</u>
Nombres d'actions ordinaires émises	11 618
Valeur actuelle d'une action	<u>1 125,33 \$</u>

VALEUR DE L'ENTREPRISE

ADN Médical Inc.

(à partir de la 3ième 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	8,76%	5,07%	3,68%	8 221 958\$	302 824\$	0,952	288 203\$
30-juin-25	9,90%	5,07%	4,83%	8 235 070\$	397 412\$	0,906	359 963\$
30-juin-26	11,23%	5,07%	6,15%	8 179 449\$	503 269\$	0,862	433 835\$
30-juin-27	11,23%	5,07%	6,15%	8 151 200\$	501 531\$	16,992	8 522 027\$

Valeur marchande ajoutée (VMA)	9 604 028 \$
Capital investi au début de la période	8 221 958 \$
Valeur intrinsèque d'exploitation	<u>17 825 986 \$</u>
Titres négociables (au début)	-
Placements à long terme (au début)	-
Entité(s) sous influence notable (au début)	-
Valeur intrinsèque totale	<u>17 825 986 \$</u>
moins endettement total (au début)	<u>6 263 875 \$</u>
Valeur intrinsèque des fonds propres	<u>11 562 111 \$</u>
Nombres d'actions ordinaires émises	11 618
Valeur actuelle d'une action	<u>995,19 \$</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	719 938\$	13 112\$	706 826\$	0,952	672 699\$
30-juin-25	815 192\$	(55 621\$)	870 812\$	0,906	788 753\$
30-juin-26	918 227\$	(28 249\$)	946 475\$	0,862	815 894\$
30-juin-27	915 055\$	0\$	915 055\$	16,992	15 548 640\$

Valeur intrinsèque d'exploitation	17 825 986 \$
Titres négociables (au début)	-
Placements à long terme (au début)	-
Entité(s) sous influence notable (au début)	-
Valeur intrinsèque totale	<u>17 825 986 \$</u>
moins endettement total (au début)	<u>6 263 875 \$</u>
Valeur intrinsèque des fonds propres	<u>11 562 111 \$</u>
Nombres d'actions ordinaires émises	11 618
Valeur actuelle d'une action	<u>995,19 \$</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	5 130 486	5 502 036	5 904 322	6 186 225	6 481 824	
Coût des ventes	1 970 437	2 142 944	2 373 369	2 489 033	2 610 389	
Frais de vente et administration	1 799 312	1 612 528	1 622 002	1 698 521	1 778 729	
Frais de recherche et développement	519 620	545 498	573 300	573 300	573 300	
Dépenses d'exploitation totales	4 289 369	4 300 970	4 568 671	4 760 854	4 962 418	
Bénéfice d'exploitation avant intérêts et impôts (BAII)	841 117	1 201 067	1 335 651	1 425 372	1 519 406	
Impôts exigibles selon les résultats	111 719	240 289	282 958	317 003	351 289	
Avantage fiscal sur les dépenses d'intérêts	124 812	359 866	308 280	268 555	225 556	
moins dés. fiscal sur les revenus non reliés à l'exploitation	(537)	-	-	-	-	
Impôts d'exploitation	235 994	600 155	591 237	585 558	576 846	
Plus l'augmentation (moins la diminution) des impôts futurs selon les bilans	81 287	23 306	24 476	24 622	24 334	
Bénéfice d'exploitation après impôts (BENAI)	<u>523 836 \$</u>	<u>577 606 \$</u>	<u>719 938 \$</u>	<u>815 192 \$</u>	<u>918 227 \$</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	275 036	75 018	66 377	68 788	55 000	55 000
Comptes clients	578 232	520 039	619 292	724 884	758 370	793 447
Travaux en cours	-	-	-	-	-	-
Stocks	618 542	668 960	704 727	741 260	777 343	815 202
Frais payés d'avance	38 726	-	-	-	-	-
moins Comptes fournisseurs	97 197	82 122	91 362	101 744	106 782	112 070
Fonds de roulement	<u>1 413 339 \$</u>	<u>1 181 895 \$</u>	<u>1 299 034 \$</u>	<u>1 433 188 \$</u>	<u>1 483 931 \$</u>	<u>1 551 578 \$</u>
Immobilisations						
Immobilisations nettes	809 138	1 041 255	943 784	868 572	808 039	757 974
plus montant des actifs intangibles	1 157 047	6 024 970	5 979 140	5 933 309	5 887 479	5 841 648
Capital investi	<u>3 379 524 \$</u>	<u>8 248 120 \$</u>	<u>8 221 958 \$</u>	<u>8 235 070 \$</u>	<u>8 179 449 \$</u>	<u>8 151 200 \$</u>
Rendement sur le capital investi (RCI)		15,50%	7,00%	8,76%	9,90%	11,23%
Flux monétaires libérés (FML)		(4 344 760)\$	603 768 \$	706 826 \$	870 812 \$	946 475 \$
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	510 237	507 802	666 909	798 031	949 340	
Frais financiers	330 879	693 264	668 743	627 340	570 066	
Amortissement et dépréciation	188 119	178 287	121 042	106 364	95 896	
Bénéfice avant intérêts, impôts et amortissement	1 029 236 \$	1 379 354 \$	1 456 693 \$	1 531 736 \$	1 615 302 \$	
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	1 166,84 \$	121,55 \$	1 an		2 ans	
Juste valeur marchande de l'action à la deuxième année	1 125,33 \$	131,31 \$	825,82%		-----	
Juste valeur marchande de l'action à la troisième année	995,19 \$	134,50 \$	657,89%		186,14%	

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		<u>54 055 \$</u>	<u>113 254 \$</u>	<u>66 405 \$</u>	<u>52 910 \$</u>	<u>54 533 \$</u>	<u>54 074 \$</u>	<u>56 999 \$</u>	<u>58 526 \$</u>	<u>63 021 \$</u>	<u>68 779 \$</u>	<u>64 171 \$</u>	<u>65 569 \$</u>	<u>772 298 \$</u>
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		<u>4 814 \$</u>	<u>2 610 \$</u>	<u>1 599 \$</u>	<u>1 881 \$</u>	<u>1 471 \$</u>	<u>2 388 \$</u>	<u>2 210 \$</u>	<u>3 185 \$</u>	<u>4 201 \$</u>	<u>3 001 \$</u>	<u>3 628 \$</u>	<u>2 666 \$</u>	<u>33 657 \$</u>

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	7 264	7 264	7 264	10 896	7 264	7 264	132 371
Salaires de base des vendeurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Commissions des vendeurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (vente & administration)	13 101	13 101	19 651	13 101	13 101	13 101	7 264	7 264	7 264	10 896	7 264	7 264	132 371
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 \$	17 719 \$	17 719 \$	17 719 \$	26 579 \$	17 719 \$	17 719 \$	268 290 \$
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	1 045	1 045	1 045	1 568	1 045	1 045	15 829
Assurance-emploi (AE)	389	389	584	389	389	389	293	293	293	439	293	293	4 432
Fonds des services de santé (FSS)	389	389	583	389	389	389	292	292	292	439	292	292	4 427
Assurance parentale (RQAP)	163	163	245	163	163	163	123	123	123	184	123	123	1 857
Provision pour vacances	942	942	1 413	942	942	942	709	709	709	1 063	709	709	10 732
Autre contribution 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	742	742	-	2 227
Autre contribution 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des charges sociales	3 273 \$	3 273 \$	4 909 \$	3 273 \$	3 273 \$	3 273 \$	2 462 \$	2 462 \$	3 204 \$	4 435 \$	3 204 \$	2 462 \$	39 503 \$
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	12 125	12 125	12 125	18 187	12 125	12 125	199 662
DAS & Charges sociales versées	17 860	15 045	9 768	14 652	9 768	9 768	9 768	7 348	8 090	8 090	11 764	7 348	129 270
Solde à verser	15 610 \$	11 276 \$	17 573 \$	13 631 \$	14 574 \$	15 516 \$	13 804 \$	14 513 \$	15 222 \$	19 959 \$	16 994 \$	17 703 \$	

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	3 596	3 596	5 394	3 596	3 596	3 596	3 596	3 596	3 596	5 394	3 596	3 596	46 748
Salaires de base des vendeurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Commissions des vendeurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (vente & administration)	3 596	3 596	5 394	3 596	3 596	3 596	3 596	3 596	3 596	5 394	3 596	3 596	46 748
Salaires des chercheurs (R&D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Salaires des préposés aux services	7 571	7 571	11 357	7 571	7 571	7 571	7 571	7 571	7 571	11 357	7 571	7 571	98 427
Total (autres salaires)	7 571	7 571	11 357	7 571	7 571	7 571	7 571	7 571	7 571	11 357	7 571	7 571	98 427
Total des salaires bruts à payer	11 167 \$	11 167 \$	16 751 \$	11 167 \$	11 167 \$	11 167 \$	11 167 \$	11 167 \$	11 167 \$	16 751 \$	11 167 \$	11 167 \$	145 175 \$
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	659	659	988	659	659	659	659	659	659	988	659	659	8 565
Assurance-emploi (AE)	184	184	277	184	184	184	184	184	184	277	184	184	2 398
Fonds des services de santé (FSS)	184	184	276	184	184	184	184	184	184	276	184	184	2 395
Assurance parentale (RQAP)	77	77	116	77	77	77	77	77	77	116	77	77	1 005
Provision pour vacances	447	447	670	447	447	447	447	447	447	670	447	447	5 807
Autre contribution 1	-	-	-	-	-	-	-	-	402	402	402	-	1 205
Autre contribution 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des charges sociales	1 552 \$	1 552 \$	2 327 \$	1 552 \$	1 552 \$	1 552 \$	1 552 \$	1 552 \$	1 953 \$	2 729 \$	1 953 \$	1 552 \$	21 376 \$
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	7 641	7 641	11 462	7 641	7 641	7 641	7 641	7 641	7 641	11 462	7 641	7 641	99 338
DAS & Charges sociales versées	13 787	9 102	4 631	6 946	4 631	4 631	4 631	4 631	5 033	5 033	7 348	4 631	75 033
Solde à verser	8 993 \$	4 969 \$	7 954 \$	6 085 \$	6 532 \$	6 979 \$	7 425 \$	7 872 \$	8 319 \$	11 304 \$	9 436 \$	9 882 \$	

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	3 776	3 776	5 664	3 776	3 776	3 776	3 776	3 776	3 776	5 664	3 776	3 776	49 085
Salaires de base des vendeurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Commissions des vendeurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (vente & administration)	3 776	3 776	5 664	3 776	3 776	3 776	3 776	3 776	3 776	5 664	3 776	3 776	49 085
Salaires des chercheurs (R&D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Salaires des préposés aux services	7 950	7 950	11 925	7 950	7 950	7 950	7 950	7 950	7 950	11 925	7 950	7 950	103 349
Total (autres salaires)	7 950	7 950	11 925	7 950	7 950	7 950	7 950	7 950	7 950	11 925	7 950	7 950	103 349
Total des salaires bruts à payer	11 726 \$	11 726 \$	17 589 \$	11 726 \$	11 726 \$	11 726 \$	11 726 \$	11 726 \$	11 726 \$	17 589 \$	11 726 \$	11 726 \$	152 434 \$
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	692	692	1 038	692	692	692	692	692	692	1 038	692	692	8 994
Assurance-emploi (AE)	194	194	291	194	194	194	194	194	194	291	194	194	2 518
Fonds des services de santé (FSS)	193	193	290	193	193	193	193	193	193	290	193	193	2 515
Assurance parentale (RQAP)	81	81	122	81	81	81	81	81	81	122	81	81	1 055
Provision pour vacances	469	469	704	469	469	469	469	469	469	704	469	469	6 097
Autre contribution 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422	422	-	1 265
Autre contribution 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des charges sociales	1 629 \$	1 629 \$	2 444 \$	1 629 \$	1 629 \$	1 629 \$	1 629 \$	1 629 \$	2 051 \$	2 865 \$	2 051 \$	1 629 \$	22 444 \$
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	8 023	8 023	12 035	8 023	8 023	8 023	8 023	8 023	8 023	12 035	8 023	8 023	104 304
DAS & Charges sociales versées	8 115	7 373	4 862	7 294	4 862	4 862	4 862	4 862	5 284	5 284	7 715	4 862	70 240
Solde à verser	7 099 \$	5 057 \$	8 192 \$	6 230 \$	6 699 \$	7 168 \$	7 637 \$	8 106 \$	8 575 \$	11 710 \$	9 748 \$	10 217 \$	

ANNEXE C

Emprunt 1

<input checked="" type="radio"/> Paiement capital et intérêts réunis en paiement fixe		<input type="radio"/> Paiement de capital fixe plus intérêts		<input type="radio"/> Hypothèque	
<input type="checkbox"/> Cochez pour un contrat de location-acquisition et sélectionnez également paiement fixe capital et intérêts					
Nombre de mois restant	6	1e année remb. capital	4 166		
Taux d'intérêt (annuel)	10,02%	2e année remb. capital	0		
Taux d'intérêt (mensuel)	0,8350%	3e année remb. capital	0		
Montant actuel de l'emprunt	4 166 \$	4e année remb. capital	0		
		5e année remb. capital	0		
		Paiement mensuel fixe 715 \$	6e année remb. capital	0	
Indiquer le nombre de mois qui restent sans remboursement d'intérêts			0		
Indiquer le nombre de mois qui restent sans remboursement du capital			0		
Indiquer le nombre de mois qui restent où les intérêts sont capitalisés *			0		
* Frais de financement qui ont dû être reportés (voir bilan de départ)			-		

Date	Période	Solde Début	Paiement Capital	Paiement Intérêts	Paiement mensuel	Solde Fin
juil. 21	1	4 166	680	35	715	3 486
août 21	2	3 486	686	29	715	2 800
sept. 21	3	2 800	691	23	715	2 109
oct. 21	4	2 109	697	18	715	1 412
nov. 21	5	1 412	703	12	715	709
déc. 21	6	709	709	6	715	(0)
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-

ANNEXE D

Emprunt 1

<input checked="" type="radio"/> Paiement capital et intérêts réunis en paiement fixe	<input type="radio"/> Paiement de capital fixe plus intérêts	<input type="radio"/> Hypothèque	
<input type="checkbox"/> Cochez pour un contrat de location-acquisition et sélectionnez également paiement fixe capital et intérêts			
Nombre de mois du contrat	144	1e année remb. capital	86 333
Taux d'intérêt (annuel)	12,00%	2e année remb. capital	225 596
Taux d'intérêt (mensuel)	1,0000%	3e année remb. capital	254 207
Montant actuel de l'emprunt	5 400 000 \$	4e année remb. capital	286 447
Indiquer la période de début d'emprunt	7	5e année remb. capital	322 776
(on peut choisir le mois dans la liste)		6e année remb. capital	363 712
Paiement mensuel fixe		70 925 \$	
* Frais de financement qu'on doit reporter			0
Indiquer le nombre de mois sans remboursement d'intérêts			0
Indiquer le nombre de mois sans remboursement du capital			0
Indiquer le nombre de mois où les intérêts sont capitalisés *			0

Date	Période	Solde Début	Paiement Capital	Paiement Intérêts	Paiement mensuel	Solde Fin
juil. 21	1	-	-	-	-	-
août 21	2	-	-	-	-	-
sept. 21	3	-	-	-	-	-
oct. 21	4	-	-	-	-	-
nov. 21	5	-	-	-	-	-
déc. 21	6	-	-	-	-	-
janv. 22	7	5 400 000	-	-	-	5 400 000
févr. 22	8	5 400 000	16 925	54 000	70 925	5 383 075
mars 22	9	5 383 075	17 094	53 831	70 925	5 365 981
avr. 22	10	5 365 981	17 265	53 660	70 925	5 348 717
mai 22	11	5 348 717	17 437	53 487	70 925	5 331 279
juin 22	12	5 331 279	17 612	53 313	70 925	5 313 667
juil. 22	13	5 313 667	17 788	53 137	70 925	5 295 879
août 22	14	5 295 879	17 966	52 959	70 925	5 277 914
sept. 22	15	5 277 914	18 145	52 779	70 925	5 259 768
oct. 22	16	5 259 768	18 327	52 598	70 925	5 241 441
nov. 22	17	5 241 441	18 510	52 414	70 925	5 222 931
déc. 22	18	5 222 931	18 695	52 229	70 925	5 204 236
janv. 23	19	5 204 236	18 882	52 042	70 925	5 185 353
févr. 23	20	5 185 353	19 071	51 854	70 925	5 166 282
mars 23	21	5 166 282	19 262	51 663	70 925	5 147 020
avr. 23	22	5 147 020	19 454	51 470	70 925	5 127 566
mai 23	23	5 127 566	19 649	51 276	70 925	5 107 917
juin 23	24	5 107 917	19 845	51 079	70 925	5 088 072
juil. 23	25	5 088 072	20 044	50 881	70 925	5 068 028
août 23	26	5 068 028	20 244	50 680	70 925	5 047 783
sept. 23	27	5 047 783	20 447	50 478	70 925	5 027 336
oct. 23	28	5 027 336	20 651	50 273	70 925	5 006 685
nov. 23	29	5 006 685	20 858	50 067	70 925	4 985 827
déc. 23	30	4 985 827	21 066	49 858	70 925	4 964 761
janv. 24	31	4 964 761	21 277	49 648	70 925	4 943 484
févr. 24	32	4 943 484	21 490	49 435	70 925	4 921 994
mars 24	33	4 921 994	21 705	49 220	70 925	4 900 290
avr. 24	34	4 900 290	21 922	49 003	70 925	4 878 368
mai 24	35	4 878 368	22 141	48 784	70 925	4 856 227
juin 24	36	4 856 227	22 362	48 562	70 925	4 833 864
juil. 24	37	4 833 864	22 586	48 339	70 925	4 811 278
août 24	38	4 811 278	22 812	48 113	70 925	4 788 467
sept. 24	39	4 788 467	23 040	47 885	70 925	4 765 427
oct. 24	40	4 765 427	23 270	47 654	70 925	4 742 156
nov. 24	41	4 742 156	23 503	47 422	70 925	4 718 653
déc. 24	42	4 718 653	23 738	47 187	70 925	4 694 915
janv. 25	43	4 694 915	23 975	46 949	70 925	4 670 940
févr. 25	44	4 670 940	24 215	46 709	70 925	4 646 724
mars 25	45	4 646 724	24 457	46 467	70 925	4 622 267
avr. 25	46	4 622 267	24 702	46 223	70 925	4 597 565
mai 25	47	4 597 565	24 949	45 976	70 925	4 572 616
juin 25	48	4 572 616	25 198	45 726	70 925	4 547 418

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)	-	-----	50 000	-	-----	-----	50 000
Bâtiment(s)	-	-	95 000	-	2 375	2 375	92 625
Parc(s) de stationnement	-	-	5 000	-	250	250	4 750
Mobilier et équipement(s) divers	9 852	1 108	2 593	-	1 367	10 111	2 334
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:					11 398 \$	58 777 \$	
Autres éléments d'actifs							
Écart(s) d'acquisition(s)	520 913	520 913	4 923 469	-	-	-	5 444 382
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)	50 000	-----	-	-	-----	-----	50 000
Bâtiment(s)	95 000	92 625	-	-	4 750	7 125	87 875
Parc(s) de stationnement	5 000	4 750	-	-	500	750	4 250
Mobilier et équipement(s) divers	12 445	2 334	-	-	2 334	12 445	-
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:					9 571 \$	68 348 \$	
Autres éléments d'actifs							
Écart(s) d'acquisition(s)	5 444 382	5 444 382	-	-	-	-	5 444 382
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)	50 000	-----	-	-	-----	-----	50 000
Bâtiment(s)	95 000	87 875	-	-	4 750	11 875	83 125
Parc(s) de stationnement	5 000	4 250	-	-	500	1 250	3 750
Mobilier et équipement(s) divers	12 445	-	-	-	-	12 445	-
Équipement(s) informatique(s)	20 269	2 160	-	-	648	18 757	1 512
Logiciel(s)	2 838	7	-	-	7	2 838	-
Outillage	-	-	-	-	-	-	-
Matériel flottant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel volant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel roulant	25 115	-	-	-	-	25 115	-
Machinerie	-	-	-	-	-	-	-
Améliorations locatives	2 467	494	-	-	493	2 466	1
TOTAL AMORTISSEMENT:					6 398 \$	74 746 \$	
Autres éléments d'actifs							
Écart(s) d'acquisition(s)	5 444 382	5 444 382	-	-	-	-	5 444 382
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)	50 000	-----	-	-	-----	-----	50 000
Bâtiment(s)	95 000	83 125	-	-	4 750	16 625	78 375
Parc(s) de stationnement	5 000	3 750	-	-	500	1 750	3 250
Mobilier et équipement(s) divers	12 445	-	-	-	-	12 445	-
Équipement(s) informatique(s)	20 269	1 512	-	-	454	19 211	1 058
Logiciel(s)	2 838	-	-	-	-	2 838	-
Outillage	-	-	-	-	-	-	-
Matériel flottant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel volant	-	-	-	-	-	-	-
Matériel roulant	25 115	-	-	-	-	25 115	-
Machinerie	-	-	-	-	-	-	-
Améliorations locatives	2 467	1	-	-	1	2 467	-
TOTAL AMORTISSEMENT:					5 704 \$	80 451 \$	
Autres éléments d'actifs							
Écart(s) d'acquisition(s)	5 444 382	5 444 382	-	-	-	-	5 444 382
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)	50 000	-----	-	-	-----	-----	50 000
Bâtiment(s)	95 000	78 375	-	-	4 750	21 375	73 625
Parc(s) de stationnement	5 000	3 250	-	-	500	2 250	2 750
Mobilier et équipement(s) divers	12 445	-	-	-	-	12 445	-
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:					5 568 \$	86 018 \$	
Autres éléments d'actifs							
Écart(s) d'acquisition(s)	5 444 382	5 444 382	-	-	-	-	5 444 382
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	-	95 000	-	95 000	47 500	47 500	4%	5 700	89 300
1,1	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
1,2	-	-	-	-	-	-	6%	-	-
3	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
6	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
7	-	-	-	-	-	-	15%	-	-
8	4 351	2 593	-	6 944	1 297	5 648	20%	1 648	5 296
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	-	4 923 469	-	4 923 469	2 461 735	2 461 735	5%	369 260	4 554 209
14,1	314 251	-----	-----	314 251	-----	314 251	7%	21 998	292 253
16	-	-	-	-	-	-	40%	-	-
17	-	5 000	-	5 000	2 500	2 500	8%	600	4 400
29	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
38	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
43	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
46	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
50	-	-	-	-	-	-	55%	-	-
53	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT FISCAL:								403 957 \$	

* 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	89 300	-	-	89 300	-	89 300	4%	3 572	85 728
1,1	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
1,2	-	-	-	-	-	-	6%	-	-
3	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
6	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
7	-	-	-	-	-	-	15%	-	-
8	5 296	-	-	5 296	-	5 296	20%	1 059	4 237
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	4 554 209	-	-	4 554 209	-	4 554 209	5%	227 710	4 326 498
14,1	292 253	-----	-----	292 253	-----	292 253	7%	20 458	271 796
16	-	-	-	-	-	-	40%	-	-
17	4 400	-	-	4 400	-	4 400	8%	352	4 048
29	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
38	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
43	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
46	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
50	-	-	-	-	-	-	55%	-	-
53	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT FISCAL:								256 625 \$	

* 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	85 728	-	-	85 728	-	85 728	4%	3 429	82 299
1,1	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
1,2	-	-	-	-	-	-	6%	-	-
3	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
6	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
7	-	-	-	-	-	-	15%	-	-
8	4 237	-	-	4 237	-	4 237	20%	847	3 389
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	4 326 498	-	-	4 326 498	-	4 326 498	5%	216 325	4 110 173
14,1	271 796	-----	-----	271 796	-----	271 796	7%	19 026	252 770
16	-	-	-	-	-	-	40%	-	-
17	4 048	-	-	4 048	-	4 048	8%	324	3 724
29	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
38	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
43	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
46	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
50	-	-	-	-	-	-	55%	-	-
53	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT FISCAL:								242 530 \$	

* 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	82 299	-	-	82 299	-	82 299	4%	3 292	79 007
1,1	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
1,2	-	-	-	-	-	-	6%	-	-
3	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
6	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
7	-	-	-	-	-	-	15%	-	-
8	3 389	-	-	3 389	-	3 389	20%	678	2 712
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	4 110 173	-	-	4 110 173	-	4 110 173	5%	205 509	3 904 665
14,1	252 770	-----	-----	252 770	-----	252 770	7%	17 694	235 076
16	-	-	-	-	-	-	40%	-	-
17	3 724	-	-	3 724	-	3 724	8%	298	3 426
29	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
38	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
43	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
46	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
50	-	-	-	-	-	-	55%	-	-
53	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT FISCAL:								228 931 \$	

* 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	79 007	-	-	79 007	-	79 007	4%	3 160	75 847
1,1	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
1,2	-	-	-	-	-	-	6%	-	-
3	-	-	-	-	-	-	5%	-	-
6	-	-	-	-	-	-	10%	-	-
7	-	-	-	-	-	-	15%	-	-
8	2 712	-	-	2 712	-	2 712	20%	542	2 169
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	3 904 665	-	-	3 904 665	-	3 904 665	5%	195 233	3 709 432
14,1	235 076	-----	-----	235 076	-----	235 076	7%	16 455	218 621
16	-	-	-	-	-	-	40%	-	-
17	3 426	-	-	3 426	-	3 426	8%	274	3 152
29	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
38	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
43	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
46	-	-	-	-	-	-	30%	-	-
50	-	-	-	-	-	-	55%	-	-
53	-	-	-	-	-	-	50%	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT FISCAL:								216 687 \$	

* 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	11 398 \$	9 571 \$	6 398 \$	5 704 \$	5 568 \$
Autres éléments d'actifs	-	-	-	-	-
	<u>11 398</u>	<u>9 571</u>	<u>6 398</u>	<u>5 704</u>	<u>5 568</u>
Déduction pour amortissement (DPA)	403 957	256 625	242 530	228 931	216 687
Bénéfice avant impôts (selon les résultats)	(121 234)	(370 781)	(329 011)	(288 435)	(243 257)
plus récupération d'amortissement	-	-	-	-	-
Bénéfice avant impôts	<u>(121 234)</u>	<u>(370 781)</u>	<u>(329 011)</u>	<u>(288 435)</u>	<u>(243 257)</u>
Impôts sur les bénéfices	(15 760)	(48 201)	(42 771)	(37 497)	(31 623)
Impôts sur les crédits R & D	-	-	-	-	-
Impôts futurs	51 033	32 117	30 697	29 020	27 446
Impôts à payer avant utilisation des pertes	<u>(66 793)</u>	<u>(80 319)</u>	<u>(73 469)</u>	<u>(66 516)</u>	<u>(59 069)</u>
Pertes antérieures cumulées	-	66 793	147 111	220 580	287 096
Nouvelles pertes reportables	66 793	80 319	73 469	66 516	59 069
Pertes utilisées	-	-	-	-	-
Pertes reportées	66 793	147 111	220 580	287 096	346 165
Impôts à payer après utilisation des pertes	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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%	1 618	1 618	13,93%	0	1 618	13,93%	0	1 618	13,93%
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	25,82%	0	3 000	25,82%	0	3 000	25,82%
Promoteur 2	3 000	30,00%	0	3 000	25,82%	0	3 000	25,82%	0	3 000	25,82%
Promoteur 3	4 000	40,00%	0	4 000	34,43%	0	4 000	34,43%	0	4 000	34,43%
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%	1 618	11 618	100,00%	0	11 618	100,00%	0	11 618	100,00%

Investisseurs externes	0,00%	13,93%	13,93%	13,93%
Promoteurs	<u>100,00%</u>	<u>86,07%</u>	<u>86,07%</u>	<u>86,07%</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%	7 000	7 000	100,00%	0	7 000	100,00%	0	7 000	100,00%
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%	7 000	7 000	100,00%	0	7 000	100,00%	0	7 000	100,00%

PLACEMENTS INTERSOCIÉTÉS

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

Soft Informatique Inc.	1e année	2e année	3e année	4e année	5e année
Bénéfice net (perte nette) de la société	424 129	566 787	645 714	707 345	785 351
Dividendes déclarés de la société	-	(570 000)	(530 000)	(439 842)	(520 765)
Pourcentage de la quote-part dans la société	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
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)	<u>424 129 \$</u>	<u>(3 213)\$</u>	<u>115 714 \$</u>	<u>267 503 \$</u>	<u>264 586 \$</u>
Total des participations intersociétés	<u>424 129 \$</u>	<u>(3 213)\$</u>	<u>115 714 \$</u>	<u>267 503 \$</u>	<u>264 586 \$</u>