

SOCIÉTÉ XYZ LIMITÉE

États financiers

Exercice terminé le 30 JUIN 2002

(États NON VÉRIFIÉS – Se reporter à l'avis au lecteur)

EXEMPLES
PRÉSENTÉS À TITRE INDICATIF SEULEMENT

SOCIÉTÉ LIMITÉE XYZ
BILAN EN DATE
DU
30 JUIN 2002

ÉTATS NON VÉRIFIÉS – Se reporter à l’avis au lecteur

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
<u>ACTIFS</u>		
À COURT TERME		
Liquidités	11 552	\$ --
Comptes clients	42 970	50 595
Dépôts et charges payées d’avance	2 942	2 688
Stocks	- 159 144	- 156 657
	216 608	209 940
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Note 2)	59 890	76 318
PLACEMENTS	- ---	- 45 001
	276 498 \$	331 259 \$
<u>PASSIFS</u>		
À COURT TERME		
Découvert bancaire	--\$	9 474 \$
Prêt bancaire	---	60 000
Comptes fournisseurs et charges à payer	82 053	91 343
Dette à long terme – tranche actuelle	25 200	---
Impôt à payer	14 387	-
	121 640	160 817
DUS AUX ACTIONNAIRES (Note 3)	51 591	231 791
DETTE À LONG TERME (Note 4)	86 100	--
	- 259 331	- 392 608
<u>AVOIR DES ACTIONNAIRES</u>		
CAPITAL DÉCLARÉ (Note 5)	1	1
BÉNÉFICES NON RÉPARTIS (DÉFICIT)	- 17 166	- (61 350)
	- 17 167	- (61 349)
	<u>276 498 \$</u>	<u>331 259 \$</u>
APPROUVÉ		

SOCIÉTÉ LIMITÉE XYZ
ÉTAT DES RÉSULTATS ET SOLDE DE FERMETURE
DES BÉNÉFICES NON RÉPARTIS
30 JUIN 2002

ÉTATS NON VÉRIFIÉS – Se reporter à l’avis au lecteur

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
RECETTES	1 104 786 \$	1 133 736 \$
COÛT DES MARCHANDISES VENDUES		
Stock d’ouverture	156 657	146 278
Livraison	1 607	1 249
Achats	- <u>740 994</u>	- <u>794 101</u>
	899 258	941 628
Stock de clôture	- <u>159 144</u>	- <u>156 657</u>
	- <u>740 114</u>	- <u>784 971</u>
MARGE BRUTE	364 672	348 765
CHARGE D’EXPLOITATION (annexe)	286 817	339 905
BÉNÉFICES D’EXPLOITATION	77 855	8 860
AUTRES REVENUS (DÉPENSES)		
Perte à la cession d’immobilisations corporelles	--	(387)
Gain à la vente de placements	16 149	---
Divers	- <u>(1 101)</u>	- <u>337</u>
	- <u>15 048</u>	- <u>(50)</u>
BÉNÉFICE NET AVANT IMPÔTS	92 903	8 810
CHARGE D’IMPÔTS	14 387	---
BÉNÉFICE NET	78 516	8 810
(DÉFICIT) – Début d’exercice	(61 350)	(54 160)
DIVIDENDES	---	(16 000)
BÉNÉFICES NON RÉPARTIS (DÉFICIT) – Fin d’exercice	17 166 \$	<u>(61 350) \$</u>

Le sommaire des principales conventions comptables et les notes font partie intégrante de ces états financiers consolidés.

SOCIÉTÉ LIMITÉE XYZ
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE SE
TERMINANT LE
30 JUIN 2002

ÉTATS NON VÉRIFIÉS – Se reporter à l'avis au lecteur

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
FLUX DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION		
Redressements du bénéfice net pour l'exercice :	78 516 \$	8 810 \$
Amortissement	17 854	16 856
Perte à la cession d'immobilisations corporelles	---	387
Gain à la vente de placements	- (16 149)	---
Fonds tirés des activités d'exploitation	80 221	26 053
Augmentation (diminution) des éléments du fonds de roulement – comptes clients	7 625	23 380
Dépôts et charges payées d'avance	(254)	688
Stocks	(2 487)	(904)
Comptes fournisseurs et charges à payer	(9 290)	34 543
Dette à long terme – tranche actuelle	25 200	---
Impôts à payer	- 14 387	- 2 206
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	- <u>115 402</u>	- <u>85 966</u>
FLUX DE TRÉSORERIE D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(1 426)	(10 342)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	---	3 113
Produits de la vente de placements	61 150	---
Dividendes	- ---	- (16 000)
Flux de trésorerie d'investissement	- <u>59 724</u>	- <u>(23 229)</u>
FLUX DE TRÉSORERIE DE FINANCEMENT		
Avances des (ou remboursement aux) actionnaires	(180 200)	(150 000)
Acquisition (remboursement) de dettes à long terme	- 86 100	- ---
	- <u>(94 100)</u>	- <u>(150 000)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE RESSOURCES DE TRÉSORERIE	81 026	(87 263)
RESSOURCES (DÉFICIT) DE TRÉSORERIE – Début de l'exercice	- (69 474)	- 17 789
RESSOURCES (DÉFICIT) DE TRÉSORERIE – Fin de l'exercice	11 552 \$	(69 474) \$
Ressources de trésorerie (déficit) est constitué de :		
Liquidités	11 552 \$	-- \$
Découvert bancaire	---	(9 474)
Prêt bancaire	- ---	- (60 000)
	<u>11 552 \$</u>	<u>(69 474) \$</u>

Le sommaire des principales conventions comptables et les notes font partie intégrante de ces états financiers consolidés.

SOCIÉTÉ LIMITÉE XYZ
ÉTAT DES CHARGES D'EXPLOITATION
POUR L'EXERCICE SE TERMINANT LE
30 JUIN 2002

ÉTATS NON VÉRIFIÉS – Se reporter à l'avis au lecteur

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>		
Publicité	18 801 \$	30 715 \$
Amortissement	17 854	16 856
Créances irrécouvrables	199	179
Frais et intérêts bancaires	5 510	9 356
Assurance	4 779	4 035
Intérêts sur la dette à long terme	11 876	---
Services juridiques et comptables	13 155	11 766
Frais de gestion	---	12 525
Frais d'adhésion et permis	3 212	3 413
Frais de bureau et généraux	12 382	15 155
Loyer et services publics	18 795	21 955
Réparations et entretien	4 289	4 979
Sous-traitance	19 825	18 692
Fournitures de bureau	4 571	8 557
Voyager	3 736	8 003
Rémunérations et avantages sociaux	142 713	168 806
Véhicule	<u>5 120</u>	<u>4 913</u>
	<u>286 817 \$</u>	<u>339 905 \$</u>

**SOCIÉTÉ LIMITÉE XYZ
NOTES COMPLÉMENTAIRES
POUR L'EXERCICE SE
TERMINANT LE
30 JUIN 2002**

ÉTATS NON VÉRIFIÉS – Se reporter à l'avis au lecteur

1. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES ET RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX

Nature de l'entreprise

L'entreprise est une société privée sous contrôle canadien assujettie à la *Loi sur les corporations de 1982* (Ontario). L'entreprise a été constituée en société en mai 1995 et fabrique des gadgets à Anytown, en Ontario.

Principales conventions comptables

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût ou à la valeur de réalisation nette, selon le moins élevé des deux, le coût étant déterminé selon la méthode du premier entré, premier sorti.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au prix coûtant moins l'amortissement cumulé. L'amortissement est calculé à des taux visant à amortir le coût des immobilisations sur la durée estimative de leur vie utile.

Voici les taux d'amortissement utilisés :

Mobilier et équipement	20 % du solde décroissant
Véhicule	30 % du solde décroissant
Matériel informatique	30 % du solde décroissant
Améliorations locatives	Linéaire sur 5 ans

2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	Valeur nette <u>2002</u>	Valeu nette <u>2001</u>
Mobilier et équipement	21 500 \$	11 300 \$	10 200 \$	12 750 \$
Véhicule	26 486	15 460	11 026	15 752
Matériel informatique	22 210	6 457	15 753	20 466
Améliorations locatives	<u>37 350</u>	<u>14 439</u>	<u>22 911</u>	<u>27 350</u>
	<u>47 986 \$</u>	<u>26 760 \$</u>	<u>59 890 \$</u>	<u>76 318 \$</u>

**SOCIÉTÉ LIMITÉE XYZ
NOTES COMPLÉMENTAIRES POUR
L'EXERCICE SE TERMINANT LE
30 JUIN 2002**

ÉTATS NON VÉRIFIÉS – Se reporter à l'avis au lecteur

3. DUS AUX ACTIONNAIRES

Montants dus aux actionnaires portant intérêt à un taux déterminé annuellement sans échéance de remboursement fixe.

Les frais d'intérêt versés en 2002 s'élèvent à 1 823 \$ (2001 – 6 831 \$).

4. DETTE À LONG TERME

Prêt à terme portant intérêt à un taux préférentiel plus 2 %, remboursable en versements mensuels du capital de 2 100,00 \$, majoré des intérêts jusqu'en novembre 2007, et garanti par une entente de sécurité générale sur les avoirs de l'entreprise et une garantie personnelle de l'actionnaire.

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	111 300 \$	-- \$
moins la tranche actuelle	<u>25 200</u>	<u>--</u>
	<u>86 100 \$</u>	<u>-- \$</u>
Remboursements approximatifs du capital :		
2004	25 200 \$	
2005	25 200	
2006	25 200	
2007	<u>10 500</u>	
	<u>86 100 \$</u>	

5. CAPITAL DÉCLARÉ

Autorisé :

Nombre illimité d'actions ordinaires

Nombre illimité d'actions spéciales de catégorie A à

dividendes non cumulatifs rachetables avec droit de vote

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
Actions émises		
1 action ordinaire	<u>1 \$</u>	<u>1 \$</u>