

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

ÉTATS FINANCIERS

NON AUDITÉS

30 SEPTEMBRE 2019

AVIS AU LECTEUR

1

ÉTATS FINANCIERS

Résultats	2
Bénéfices non répartis	3
Bilan	4
Notes complémentaires	5 - 7
Renseignements complémentaires	
Annexe A: frais généraux, de vente et d'administration	8

AVIS AU LECTEUR

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de **DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION** au 30 septembre 2019 ainsi que les états des résultats et des bénéfices non répartis de l'exercice terminé à cette date.

Nous n'avons pas réalisé une mission d'audit ou d'examen à l'égard de ces états financiers et, par conséquent, nous n'exprimons aucune assurance à leur sujet.

Le lecteur doit garder à l'esprit que ces états financiers risquent de ne pas convenir à ses besoins.

Au cours de la compilation des états financiers, nous avons procédé à des écritures de régularisations.

Ringuette et associés inc.

Salaberry-de-Valleyfield,
Le 23 mars 2020.

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2019

	2019 (12 mois)	2018 (9 mois)
HONORAIRES PROFESSIONNELS	1 951 602 \$	1 493 004 \$
FRAIS D'EXPLOITATION (annexe A)		
Frais généraux	1 534 871	1 128 960
Frais de vente	111 534	54 271
Frais d'administration	77 725	82 919
Intérêts sur la dette à long terme	40 319	26 411
<u>Intérêts et frais bancaires</u>	<u>9 901</u>	<u>6 879</u>
	1 774 350	1 299 440
BÉNÉFICE AVANT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	177 252	193 564
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		
Exigibles	29 340	31 881
BÉNÉFICE NET	147 912 \$	161 683 \$

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

BÉNÉFICES NON RÉPARTIS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2019

	2019 (12 mois)	2018 (9 mois)
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	161 683 \$	- \$
<u>Bénéfice net</u>	<u>147 912</u>	<u>161 683</u>
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	309 595 \$	161 683 \$

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

BILAN

AU 30 SEPTEMBRE 2019

	2019	2018
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	261 369 \$	85 350 \$
Comptes clients et autres créances	96 024	145 806
Stocks	63 087	70 270
<u>Impôts sur les bénéfices à recevoir</u>	<u>26 624</u>	<u>43 119</u>
	<u>447 104</u>	<u>344 545</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 2)	90 563	21 103
ACTIF INCORPOREL (note 3)	912 901	1 020 301
	1 450 568 \$	1 385 949 \$
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	151 114 \$	121 407 \$
<u>Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice</u>	<u>113 000</u>	<u>113 000</u>
	<u>264 114</u>	<u>234 407</u>
DETTE À LONG TERME (note 6)	876 755	989 755
	1 140 869	1 224 162
CAPITAUX PROPRES		
Capital-actions (note 7)	104	104
<u>Bénéfices non répartis</u>	<u>309 595</u>	<u>161 683</u>
	<u>309 699</u>	<u>161 787</u>
	1 450 568 \$	1 385 949 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Administrateur

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 SEPTEMBRE 2019

1) STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

La société, constituée en vertu de la Loi sur les sociétés par actions de l'Ontario, exploite une clinique dentaire sous le nom "Clinique Dentaire Alfred".

		2019	2018
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Améliorations locatives	34 280 \$	- \$	34 280 \$
Mobilier et équipement dentaire	63 209	10 634	52 575
Matériel informatique	5 313	1 605	3 708
	102 802 \$	12 239 \$	90 563 \$
			21 103 \$

Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes et les taux ou la durée indiqués ci-dessous.

	Méthodes	Taux ou durée
Améliorations locatives	Amortissement linéaire	10 ans
Mobilier et équipement dentaire	Amortissement dégressif	20 %
Matériel informatique	Amortissement dégressif	30 %

Les acquisitions de l'exercice ont été amorties à la demie du taux régulier.

		2019	2018
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
3) ACTIF INCORPOREL			
Clientèle	1 074 001 \$	161 100 \$	912 901 \$
			1 020 301 \$

La clientèle est amortie en fonction de sa durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de 10 ans.

4) EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire est garanti par l'actionnaire. La société dispose d'une marge de crédit affaires Visa Desjardins autorisée et non utilisée de 30 000 \$ au 30 septembre 2019. Tout emprunt relatif à ce crédit autorisé porte intérêts au taux préférentiel majoré de 4.50 %.

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 SEPTEMBRE 2019

	2019	2018
5) CRÉDITEURS		
Fournisseurs et frais courus	72 655 \$	39 330 \$
Salaires et vacances à payer	70 920	75 059
<u>Sommes à remettre à l'État</u>	<u>7 539</u>	<u>7 018</u>

151 114 \$ 121 407 \$

6) DETTE À LONG TERME

Emprunt bancaire, portant intérêts au taux préférentiel, capital remboursable en versements mensuels de 9 417 \$ plus intérêts, garanti par une hypothèque mobilière sur tous les biens corporels et incorporels présents et futurs et par un cautionnement de l'administrateur de 282 500 \$ et une subordination de créance sur les actions de catégorie "F" pour la somme de 1 074 000 \$, renouvelable en janvier 2020

941 667 \$ 1 054 667 \$

<u>Dû à l'actionnaire, sans intérêt et sans modalité de remboursement</u>	<u>48 088</u>	<u>48 088</u>
	989 755	1 102 755
<u>Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice</u>	<u>113 000</u>	<u>113 000</u>
	876 755 \$	989 755 \$

Les versements en capital sur la dette à long terme à effectuer au cours de chacun des cinq prochains exercices sont de 113 000 \$.

	2019	2018
7) CAPITAL ACTIONS		

Autorisé:

Nombre illimité d'actions de catégories "A", "B", "C", "D", "E" et "F", toutes sans valeur nominale et comportant des caractéristiques spécifiques.

Émis:

Catégorie "A"

Votantes et participantes.

<u>Solde à la fin de l'exercice: 100 actions</u>	<u>100 \$</u>	<u>100 \$</u>
--	---------------	---------------

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 SEPTEMBRE 2019

	2019	2018
7) CAPITAL ACTIONS (suite)		
<u>Catégorie "F"</u>		
Non votantes, non participantes, dividende préférentiel et non cumulatif, calculé sur la valeur de rachat, rachetables au gré du détenteur à la valeur de rachat soit 1 \$ l'action, plus dividendes déclarés et non payés.		
Solde au début de l'exercice: 1 074 000 actions (aucune en 2018)	4 \$	- \$
Émission de 1 074 000 actions en 2018	-	4
Solde à la fin de l'exercice: 1 074 000 actions	4	4
	104 \$	104 \$

ANNEXE A

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

FRAIS GÉNÉRAUX, DE VENTE ET D'ADMINISTRATION

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2019

	2019 (12 mois)	2018 (9 mois)
FRAIS GÉNÉRAUX		
Salaires et charges sociales	653 451 \$	562 605 \$
Honoraires - dentistes	635 723	436 964
Frais de laboratoire, fournitures dentaires et entretien d'équipements	155 746	76 775
Loyer	69 359	43 505
Cotisations professionnelles, taxes et permis	2 693	1 037
Entretien et réparations	4 473	2 626
Assurances	3 735	2 701
Amortissement du mobilier et équipement dentaire	7 887	2 747
<u>Amortissement des améliorations locatives</u>	<u>1 804</u>	-
	1 534 871 \$	1 128 960 \$
FRAIS DE VENTE		
Publicité et frais de représentation	3 057 \$	571 \$
Frais de déplacement	1 077	-
<u>Amortissement de la clientèle</u>	<u>107 400</u>	<u>53 700</u>
	111 534 \$	54 271 \$
FRAIS D'ADMINISTRATION		
Salaires d'administration et charges sociales	12 396 \$	11 509 \$
Frais de bureau et frais informatique	29 638	19 554
Congrès et formation	809	2 749
Télécommunications	16 255	13 063
Honoraires professionnels	17 497	35 569
<u>Amortissement du matériel informatique</u>	<u>1 130</u>	<u>475</u>
	77 725 \$	82 919 \$