

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

ÉTATS FINANCIERS

NON AUDITÉS

30 SEPTEMBRE 2018

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 2018 ainsi que les états des résultats et des bénéfices non répartis de l'exercice initial de 9 mois 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.

1

Ringuette et Associés inc.

Salaberry-de-Valleyfield,
Le 26 mars 2019.

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

RÉSULTATS

EXERCICE INITIAL DE 9 MOIS TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2018

HONORAIRES PROFESSIONNELS	1 493 004 \$
FRAIS D'EXPLOITATION (annexe A)	
Frais généraux	1 128 960
Frais de vente	54 271
Frais d'administration	82 919
Intérêts sur la dette à long terme	26 411
Intérêts et frais bancaires	6 879
	1 299 440
BÉNÉFICE AVANT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	193 564
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	
Exigibles	31 881
BÉNÉFICE NET	161 683 \$

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

BÉNÉFICES NON RÉPARTIS

EXERCICE INITIAL DE 9 MOIS TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2018

SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE - \$

Bénéfice net 161 683

SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE 161 683 \$

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

BILAN

AU 30 SEPTEMBRE 2018

	2018	Bilan d'ouverture 14-11-2017
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	85 350 \$	100 \$
Comptes clients et autres créances	145 806	-
Stocks	70 270	-
Impôts sur les bénéfices à recevoir	43 119	-
	<u>344 545</u>	<u>100</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 2)	<u>21 103</u>	<u>-</u>
ACTIF INCORPOREL (note 3)	<u>1 020 301</u>	<u>-</u>
	<u>1 385 949 \$</u>	<u>100 \$</u>
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	121 407 \$	- \$
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice	113 000	-
	<u>234 407</u>	<u>-</u>
DETTE À LONG TERME (note 6)	<u>989 755</u>	<u>-</u>
	<u>1 224 162</u>	<u>-</u>
CAPITAUX PROPRES		
Capital-actions (note 7)	104	100
Bénéfices non répartis	161 683	-
	<u>161 787</u>	<u>100</u>
	<u>1 385 949 \$</u>	<u>100 \$</u>

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, Administrateur

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 SEPTEMBRE 2018

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".

	Coût	Amortissement cumulé	2018 Valeur nette	Bilan d'ouverture 24-11-2017
2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Équipement dentaire	21 157 \$	2 747 \$	18 410 \$	- \$
Matériel informatique	3 168	475	2 693	-
	24 325 \$	3 222 \$	21 103 \$	- \$

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

	<u>Méthode</u>	<u>Taux</u>
Équipement dentaire	Amortissement dégressif	20 %
Matériel informatique	Amortissement dégressif	30 %

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

	Coût	Amortissement cumulé	2018 Valeur nette	Bilan d'ouverture 24-11-2017
3) ACTIF INCORPOREL				
Clientèle	1 074 001 \$	53 700 \$	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.

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

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 SEPTEMBRE 2018

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 \$, portant intérêts au taux préférentiel majoré de 4.50 %.

	2018	Bilan d'ouverture 24-11-2017
5) CRÉDITEURS		
Fournisseurs et frais courus	39 330 \$	- \$
Salaires et vacances à payer	75 059	-
Sommes à remettre à l'État	7 018	-
	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, échéant en juillet 2028.

	1 054 667 \$	- \$
Dû à l'actionnaire, sans intérêt et sans modalité de remboursement.	48 088	-
	1 102 755	-
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice	113 000	-
	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 \$.

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 SEPTEMBRE 2018

	2018	Bilan d'ouverture 24-11-2017
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:		
<u>Catégorie "A"</u>		
Votantes et participantes.		
Solde à la fin de l'exercice: 100 actions	100 \$	100 \$
<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:	-	-
Émission de 1 074 000 actions en 2018	4	-
Solde à la fin de l'exercice: 1 074 000 actions	4	-
	104 \$	100 \$

DR. V. RAHAUSEN DENTISTRY PROFESSIONAL CORPORATION

FRAIS GÉNÉRAUX, DE VENTE ET D'ADMINISTRATION

EXERCICE INITIAL DE 9 MOIS TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2018

FRAIS GÉNÉRAUX

Salaires et charges sociales	562 605 \$
Honoraires - dentistes	436 964
Frais de laboratoire, fournitures dentaires et entretien d'équipements	76 775
Loyer	43 505
Cotisations professionnelles, taxes et permis	1 037
Entretien et réparations	2 626
Assurances	2 701
Amortissement de l'équipement dentaire	2 747
	<hr/>
	1 128 960 \$

FRAIS DE VENTE

Publicité et frais de représentation	571 \$
Amortissement de la clientèle	53 700
	<hr/>
	54 271 \$

FRAIS D'ADMINISTRATION

Salaires d'administration et charges sociales	11 509 \$
Frais de bureau et frais informatique	19 554
Congrès et formation	2 749
Télécommunications	13 063
Honoraires professionnels	35 569
Amortissement du matériel informatique	475
	<hr/>
	82 919 \$