

DEMO-FRANÇAIS-avis

États financiers

31 décembre 2005

Accompagnés du rapport de l'avis au lecteur

AVIS AU LECTEUR

Nous avons compilé le bilan DEMO-FRANÇAIS-AVIS au 31 décembre 2005 ainsi que les états des résultats, des bénéfices non répartis et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date à partir des renseignements fournis par la direction. Nous n'avons procédé ni à une vérification ni à un examen et nous n'avons pris aucune autre mesure pour nous assurer de l'exactitude et de l'intégralité de ces renseignements. Le lecteur doit garder à l'esprit que ces états risquent de ne pas convenir à ses fins.

Comptables

Ste-Ville, le 28 février 2006

DEMO-FRANÇAIS-avis**ÉTAT DES RÉSULTATS**

Exercice terminé le 31 décembre

	2005	2004
	(12 mois)	(3 mois)
(Non vérifié - voir avis au lecteur)	\$	\$
CHIFFRE D'AFFAIRES	201 504	24 430
COÛT DES MARCHANDISES VENDUES		
Main-d'oeuvre directe et charges sociales	91 689	11 799
Sous-traitance	37 795	-
Traitement de texte	3 589	-
	133 073	11 799
BÉNÉFICE BRUT	68 431	12 631
AUTRES FRAIS D'EXPLOITATION		
Assurances	1 182	268
Combustible et électricité	1 952	132
Créances douteuses	6 320	675
Entretien et réparations - Terrains et bâtisses	2 488	641
Fournitures de bureau et papeterie	1 673	518
Frais de voyages et de représentation	11 866	1 946
Intérêts sur financement à court terme et frais bancaires	487	113
Intérêts - Contrat de location-acquisition	486	48
Intérêts - Dette à long terme	7 776	1 783
Intérêts - Somme due à un actionnaire	2 311	521
Loyer	5 110	1 275
Produits de placements de portefeuille	(436)	(42)
Services professionnels	1 985	1 550
Taxes et permis	3 827	780
Télécommunications et accès internet	3 680	722
Gain sur cession - Placements	(6 250)	-
Perte sur cession - Immobilisations corporelles	18	-
Amortissement - Immobilisations corporelles	4 793	927
	49 268	11 857
BÉNÉFICE AVANT IMPÔTS	19 163	774
CHARGE D'IMPÔTS EXIGIBLES	3 862	173
BÉNÉFICE NET	15 301	601

DEMO-FRANÇAIS-avis**ÉTAT DES BÉNÉFICES NON RÉPARTIS**

Exercice terminé le 31 décembre	2005 (12 mois)	2004 (3 mois)
(Non vérifié - voir avis au lecteur)	\$	\$
SOLDE, début de l'exercice	601	-
Bénéfice net	15 301	601
SOLDE, fin de l'exercice	15 902	601

DEMO-FRANÇAIS-avis

BILAN

Au 31 décembre	2005	2004
(Non vérifié - voir avis au lecteur)	\$	\$

ACTIF**ACTIF À COURT TERME**

Encaisse	15 187	39 136
Placement temporaire, 2,5 %	10 000	10 000
Débiteurs (note 2)	42 740	7 797
Frais payés d'avance	1 155	1 017

69 082	57 950
---------------	--------

PLACEMENTS	2 300	2 500
------------	--------------	-------

IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)	105 877	109 338
--------------------------------------	----------------	---------

177 259	169 788
----------------	---------

DEMO-FRANÇAIS-avis

BILAN

Au 31 décembre	2005	2004
(Non vérifié - voir avis au lecteur)	\$	\$

PASSIF**PASSIF À COURT TERME**

Créditeurs (note 4)	18 100	8 838
Impôts à payer	4 035	223
Dette à long terme remboursable au cours du prochain exercice (note 5)	3 488	2 845
	25 623	11 906
DETTE À LONG TERME (note 5)	135 634	157 181
	161 257	169 087
CAPITAUX PROPRES		
Capital-actions	100	100
Bénéfices non répartis	15 902	601
	16 002	701
	177 259	169 788

Pour le conseil d'administration :

Administrateur

Administrateur

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 décembre

2005
(12 mois)2004
(3 mois)

(Non vérifié - voir avis au lecteur)

\$

\$

ACTIVITÉS D'EXPLOITATION

Bénéfice net

15 301

601

Éléments sans effet sur la trésorerie :

Perte sur cession - Immobilisations corporelles

18

-

Amortissement - Immobilisations corporelles

4 793

927

Gain sur cession - Placements

(6 250)

-

13 862

1 528

Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement

(22 007)

247

(8 145)

1 775

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Acquisition de placements à long terme

(29 100)

(12 500)

Produit de la cession de placements à long terme

35 550

-

Acquisition d'immobilisations corporelles

(2 350)

(185 265)

Produit de la cession d'immobilisations corporelles

1 000

-

5 100

(197 765)

ACTIVITÉS DE FINANCEMENT

Variation des sommes dues à des apparentés

(17 689)

50 521

Obtention de financement à long terme

-

185 000

Remboursement de la dette à long terme

(3 215)

(495)

Émission de capital-actions

-

100

(20 904)

235 126

AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE**(23 949)**

39 136

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, début de l'exercice

39 136

-

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, fin de l'exercice

15 187

39 136

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2005

(Non vérifié - voir avis au lecteur)

1 - STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

DEMO-FRANÇAIS-avis, «la Société», est constituée en vertu de la Loi canadienne sur les sociétés par actions. Elle offre des services de création de modèles.

2 - DÉBITEURS

	2005	2004
	\$	\$
Comptes d'exploitation		
Comptes clients (non apparentés)	44 240	8 430
Comptes à recevoir divers	-	42
Provision pour créances douteuses	(1 500)	(675)
	42 740	7 797

3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2005	2004
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
	\$	\$	\$	\$
Terrain	20 000	-	20 000	20 000
Bâtisse	85 000	4 104	80 896	84 292
Mobilier et équipement	6 440	1 459	4 981	5 046
	111 440	5 563	105 877	109 338

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2005

(Non vérifié - voir avis au lecteur)

4 - CRÉDITEURS

	2005	2004
	\$	\$
Comptes d'exploitation		
Comptes fournisseurs (non apparentés)	5 536	1 724
Frais courus	1 250	2 285
Salaires, retenues à la source, taxes et contributions	11 314	4 829
	18 100	8 838

5 - DETTE À LONG TERME

	2005	2004
	\$	\$
Contrat de location-acquisition, remboursable par versements mensuels de 164 \$, incluant capital et intérêts au taux de 12 %, échéant en octobre 2007	3 618	5 590
Intérêts inclus dans les versements	385	870
	3 233	4 720
Emprunt hypothécaire, remboursable par versements mensuels de 822 \$ incluant capital et intérêts au taux de 8 %, renouvelable en octobre 2009, échéant en octobre 2029	103 057	104 785
Sommes dues - Administrateurs, sans intérêts ni modalités de remboursement	32 832	50 521
	139 122	160 026
Portion remboursable au cours du prochain exercice	3 488	2 845
	135 634	157 181

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2005

(Non vérifié - voir avis au lecteur)

5 - DETTE À LONG TERME (suite)

Les remboursements en capital de la dette à long terme et les paiements minimums exigibles en vertu du bail payables au cours des cinq prochains exercices sont les suivants, en supposant que l'emprunt hypothécaire soit renouvelé aux mêmes conditions quant au remboursement du capital :

	<u>Dette à long terme</u>	<u>Contrat de location- acquisition</u>
	\$	\$
2006	1 813	1 973
2007	1 961	1 645
2008	2 121	-
2009	2 294	-
2010	2 481	-