

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Index des feuilles maîtresses

Encaisse	A
Créances	C
Impôts à recevoir	I
Stocks	D
Frais payés d'avance	E
Placements	N
Immobilisations corporelles	U
Emprunt bancaire	AA
Créditeurs	CC
Impôts sur les bénéfices à payer	FF
Portion court terme des dettes à long terme	CE
Dettes à long terme	KK
Capital-actions	UU
Bénéfices non répartis	ZZ
Revenus	100
Dépenses	200
Impôts sur le bénéfice	I

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Encaisse

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
10110	Caisse Populaire # 460823	0.00		0.00		0.00	(19 881.46)		
		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>(19 881.46)</u>		

Le solde de l'encaisse varie d'un exercice à l'autre selon les besoins. En 2008, il y avait un chèque en circulation de 19 000\$ qui est venu diminuer le compte de banque suite à un prêt fait par Marcel, Excavation lui remboursait le montant dû.

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Créances

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
12010	Clients	0.00		0.00		0.00	116 679.13		
		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>116 679.13</u>		

Analyse des variations:

L'écart provient du fait que les clients ont payés plus rapidement au cours de l'Exercice et que les travaux ont été effectuée tout au long de l'année et non seulement durant l'été. Donc le travail a été mieux réparti au cours de l'exercice. Discuté avec Louise le 30-10-2008.

Démarcation

Quand les travaux sont effectués, la facturation est préparée par Louise donc lorsque le service est rendu. Louise s'assure que les travaux réalisés avant le 31 août 2008 ont été facturés et s'ils ont été faits après, la facturation est faites après la fin d'exercice. Elle s'assure de facturer en fonction des cartes de temps des gars. Elle analyse toutes les cartes et factures en fonction du temps mis selon chaque jour. Selon Louise, tous les travaux effectués au 31 août 2008 ont bel et bien été facturés.

Conclusion: Les créances sont plausibles suite au travail effectué.

Aucun compte en devises étrangères.

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Impôts à recevoir

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
13700	T4A	0.00		0.00		0.00	33.62		
		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>33.62</u>		

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Stocks

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
14150	Matériaux	0.00	2	0.00		0.00	3 220.00		
		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>3 220.00</u>		

Ils ne tiennent que très peu de stocks. Le décompte a été fait par Louise le 31 août 2008.

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Frais payés d'avance

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
14501	Frais payés d'avance	0.00		0.00		0.00	17 745.00		
		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>17 745.00</u>		

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Placements

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
15520	Coopérative des Bois-Francis, à la valeur d'acquisition	0.00		0.00		0.00	50.00		
15660	Dépôt de garantie	0.00		0.00		0.00	1 890.00		
		0.00		0.00		0.00	1 940.00		

Il y a le dépôt de garantie qui est nouveau pour la Société Immobilière. Il s'agit d'un dépôt effectué pour le contrat qui a été conclue entre la société et la compagnie .Les Excavations du Vallon inc.

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Immobilisations corporelles

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
17630	Améliorations locatives	1 416.00		0.00		1 416.00	1 416.00	0.0 % 0.00 \$	
17631	A. c. - Améliorations locatives	(1 156.00)	1	(52.00)		(1 208.00)	(1 156.00)	4.3 % (52.00) \$	
17690	Équipement	82 097.48		0.00		82 097.48	82 097.48	0.0 % 0.00 \$	
17691	A. c. - Équipement	(68 686.00)	1	(2 683.00)		(71 369.00)	(68 686.00)	3.8 % (2683.00) \$	
17700	Mobilier de bureau	2 279.95		0.00		2 279.95	2 279.95	0.0 % 0.00 \$	
17701	A. c. - Mobilier de bureau	(1 850.00)	1	(86.00)		(1 936.00)	(1 850.00)	4.4 % (86.00) \$	
17710	Matériel roulant	805 523.75		0.00		805 523.75	805 523.75	0.0 % 0.00 \$	
17711	A. c. - Matériel roulant	(564 595.00)	1	(72 279.00)		(636 874.00)	(564 595.00)	11.3 % (72279.00) \$	
17770	Matériel informatique	3 233.00		0.00		3 233.00	3 233.00	0.0 % 0.00 \$	
17771	A. c. - Matériel informatique	(2 550.00)	1	(205.00)		(2 755.00)	(2 550.00)	7.4 % (205.00) \$	
		255 713.18		(75 305.00)		180 408.18	255 713.18		

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Emprunt bancaire

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
20010	Marge de crédit	0.00		0.00		0.00	(24 000.00)		
		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>(24 000.00)</u>		

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Créditeurs

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
21510	Fournisseurs	0.00		0.00		0.00	(44 997.16)		
22000	Taxes sur produits et services	0.00		0.00		0.00	(7 622.53)		
22100	Taxes de vente du Québec	0.00		0.00		0.00	(12 005.46)		
23010	Intérêts	0.00		0.00		0.00	(90.00)		
23020	Honoraires	0.00		0.00		0.00	(3 600.00)		
		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>(68 315.15)</u>		

Démarcation:

Louise, s'est assurée que tous les comptes relatifs à l'exercice 2008, soit les factures pour achats livrés et facturés avant le 31 août 2008 soit comptabilisés aux livres. Elle a fait le cut-off en analysant les factures une par une en les reliant à l'exercice.

Les variations sont très minimes puisque d'un exercice à l'autre les comptes à payer sont à peu près les même. Rien de particulier en 2008 donc peu de variations.

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Impôts sur les bénéfices à payer

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
24100	Impôt fédéral	0.00		0.00		0.00	(6 944.00)		
24200	Impôt provincial	0.00		0.00		0.00	(5 210.00)		
		0.00		0.00		0.00	(12 154.00)		

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Portion court terme des dettes à long terme

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
24550	Dettes à LT échéant à CT	(37 646.00)		0.00		(37 646.00)	(40 813.00)	-8.4 %	3167.00 \$
		<u>(37 646.00)</u>		<u>0.00</u>		<u>(37 646.00)</u>	<u>(40 813.00)</u>		

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Dettes à long terme

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
25060	Caisse Populaire - Pelle	(1 528.28)		0.00		(1 528.28)	(1 528.28)	0.0 % 0.00 \$	
27800	GE Canada - Camion	(2 140.87)		0.00		(2 140.87)	(2 140.87)	0.0 % 0.00 \$	
27840	Contrat de financement John Deere-Buldozer	(33 828.88)		0.00		(33 828.88)	(33 828.88)	0.0 % 0.00 \$	
27860	Crédit Case (International) - Pépîne	(86 181.45)		0.00		(86 181.45)	(86 181.45)	0.0 % 0.00 \$	
27950	Partie de la dette à CT	37 646.00		0.00		37 646.00	40 813.00	-8.4 % (3167.00) \$	
28200	Avances d'un actionnaire, sans intérêt	(3 246.73)		0.00		(3 246.73)	(3 246.73)	0.0 % 0.00 \$	
		(89 280.21)		0.00		(89 280.21)	(86 113.21)		

Note 1: Retracé aux cédules de dettes classées au dossier permanent

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Capital-actions

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
32100	Actions de catégorie "A"	0.00		0.00		0.00	(1 000.00)		
32200	Actions de catégorie "B"	0.00		0.00		0.00	(211 654.00)		
		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>(212 654.00)</u>		

Note 1: Rachat de 8 000 actions de catégorie B de Jean Vallon

Aucune autre variation dans le capital actions au cours de l'exercice.

Infos retracées aux livres de minutes.

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Bénéfices non répartis

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
33050	Solde au début	0.00		0.00		0.00	120 512.46		
33250	Bénéfice net de l'exercice	0.00		0.00		75 305.00	(51 912.57)	168.9 %	
		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>75 305.00</u>	<u>68 599.89</u>	127217.57 \$	

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Revenus

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
60020	Ventes	0.00		0.00		0.00	(625 743.79)		
		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>(625 743.79)</u>		

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Dépenses

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
70010	Stocks au début de l'exercice	0.00		0.00		0.00	3 900.00		
70100	Achats	0.00		0.00		0.00	60 259.76		
70500	Contrats de sous-traitance	0.00		0.00		0.00	12 542.75		
70950	Stocks à la fin de l'exercice	0.00		0.00		0.00	(3 900.00)		
70990	Variation des stocks	0.00	2	0.00		0.00	680.00		
71120	Salaires et avantages sociaux	0.00		0.00		0.00	202 009.87		
71350	Publicité	0.00		0.00		0.00	1 290.48		
71400	Frais de bureau	0.00		0.00		0.00	1 476.36		
71450	Dépenses reliées aux employés	0.00		0.00		0.00	171.45		
71650	Carburants	0.00		0.00		0.00	92 810.98		
71800	Téléphone	0.00		0.00		0.00	4 511.48		
71850	Location d'équipement	0.00		0.00		0.00	3 251.96		
72000	Entretien et réparation - équipement	0.00		0.00		0.00	67 127.82		
72200	Entretien et réparation - immeubles	0.00		0.00		0.00	87.51		
72400	Assurance-vie	0.00		0.00		0.00	391.20		
72450	Location d'une bâtisse	0.00		0.00		0.00	6 000.00		
72500	Électricité	0.00		0.00		0.00	1 888.30		
72550	Chauffage	0.00		0.00		0.00	3 134.97		
72650	Assurances	0.00		0.00		0.00	13 912.28		
72700	Taxes d'affaires et permis	0.00		0.00		0.00	955.42		
72750	Honoraires professionnels	0.00		0.00		0.00	4 040.00		
72900	Immatriculations	0.00		0.00		0.00	8 832.00		
72950	Diverses dépenses	0.00		0.00		0.00	1 692.60		
75000	Dotation aux amortissements - immobilisations corporelles	0.00	1	75 305.00		75 305.00	72 358.00	3.9 %	2947.00 \$
76300	Intérêts de la dette à long terme	0.00		0.00		0.00	3 322.53		
76500	Intérêts et frais bancaires	0.00		0.00		0.00	5 562.65		
77700	Gain sur cession d'immobilisations corporelles	0.00		0.00		0.00	(7 313.00)		
		0.00		75 305.00		75 305.00	560 997.37		

Préparé par :

Révisé par :

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Note 1: Les contrats ont été un peu différents cette année, il y a eu moins d'achats à faire. Ils ont fait du temps à l'heure avec la Ville de Warwick et de Victoriaville contrairement à d'autres jobs où ils devaient fournir du sable ou d'autres matériaux.

Note 2: Au début de l'Exercice, il y a eu plus de publicité de faite car en 2007, les ventes avaient diminuées. L'augmentation de la publicité a permis d'aller chercher de nouveaux contrats.

Note 3 : En 2007, il s y avaient eu des frais particuliers, ont revient à des montants plus normaux.

Note 4: Il y avait eu un party de Noel ce qui n'a pas eu lieu en 2008.

Note 5: Ils ont fait plus de contrats avec la machinerie a l'heure donc plus de carburants nécessaire mais aussi augmentation du tarif des carburants hausse d'au moins 20% du coût.

Note 6: Varie d'une job à l'autre si on a pas l'équipement, il doit être loué et comme il y a plus de contrats, on a plus besoin de louer de la machinerie.

Note 7: Varie d'un exercice à l'autre selon les besoins, Aucun travail majeurs à faire sur les batisses.

Note 8: Augmentation du coût de l'énergie et de l'électricité ce qui fait en sorte que le coût a monté sinon rien de particulier.

Note 9: Augmentation annuelle du coût des licences et cette année a eu besoin de la licence pour largeur excessive qui coute 200\$.

Note 10: Peut varier d'un exercice a l'autre. Rien de particulier selon Louise.

Note 11: Les dettes ont diminuées et les nouvelles ont un taux d'intérêt moins élevé.

Note 12: Vente d'une machinerie. Nature ponctuelle, n'arrive pas tous les ans.

Note 13: La marge de crédit a été prise plus souvent donc plus intérêts payés au cours de l'exercice.

LES EXCAVATIONS DU VALLON INC (555555)

Exercice terminé le 31 août 2009

Impôts sur le bénéfice

Ligne	Description	Balance de Vérification	#	Réguls.	REF	2009	2008	%	Note
79425	Exigibles	0.00		0.00		0.00	12 833.85		
		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>12 833.85</u>		

Préparé par :

Révisé par :