

BILAN FINANCIER

ACTIF				Compte	MONTANT	PASSIF				Compte	MONTANT			
CAISSE				1000X					1	MARGE DE CRÉDIT	2001			
BANQUE				105X					2	DÉPÔTS TRANSITOIRES	2002			
COMPTE EN FIDUCIE				1061					3	TOTAL des DETTES BANCAIRES	L. 1 à 2			
TOTAL de l'ENCAISSE				L. 1 à 4					4	ÉFFETS À PAYER UNITÉS NEUFS	2051			
COMPTES À RECEVOIR				1101					5					
RECEVABLES DES COMPAGNIES DE FINANCE				1102					6	ÉFFETS À PAYER UNITÉS USAGÉS	2052			
TPS/TVP À RECEVOIR				1103					7	ÉFFETS À PAYER SUR VÉHICULES LOUÉS	2053			
F&I COMMISSIONS À RECEVOIR				1104					8	LIENS À PAYER SUR ÉCHANGE	2055			
CARTE DE CRÉDIT				1105					9					
AUTRES				1108					10	TOTAL SOCIÉTÉS FINANCIÈRES	L. 4 à 9			
RECEVABLES DES MANUFACTURIERS				112X					11	COMPTES FOURNISSEURS	2101			
									12					
DÉPÔTS MANUFACTURIERS				113X					13	AUTRES PAYABLES	2106X			
									14	DÉPÔTS CLIENTS	2201			
PROMOTION SPÉCIALE - MANUFACTURIERS				114X					15	NOTES DE CRÉDIT EN CIRCULATIONS	2203			
									16	TAXES (T.P.S. - T.V.Q. - T.V.H.)	2501X			
PROVISION POUR RÉPARATIONS LOCATION				114 995					17	DÉDUCTIONS À LA SOURCE EMPLOYÉS	2521X			
PROVISION POUR CRÉANCES DOUTEUSES				114X					18	ASSURANCES GROUPEES / CHOMAGE	2523X			
TOTAL des RECEVABLES				L. 5 à 19					19	AUTRES BÉNÉFICES MARGINAUX	2525			
UNITÉS NEUFS (UNITÉS)				120X					20					
									21					
DÉMONSTRATEURS (UNITÉS)				120X					22	TOTAL DES COMPTES À PAYER	L. 11 à 21			
									23	SALAIRES	2551X			
UNITÉS FLOTTE LOCATION (UNITÉS)				120X					24	COMMISSIONS	2553X			
DÉPRÉCIATION CUMULÉ - UNITÉS LOCATION				1229					25	VACANCES	2554			
									26	BONIS A PAYER	2558			
UNITÉS USAGÉS (UNITES)				120X					27	CLUB SOCIAL	2559			
									28	INTÉRÊTS	2601			
PIÈCES et ACCESSOIRES				121X					29	ASSURANCES	2602			
									30	IMPÔT SUR LE REVENU	2603X			
MAIN D'OEUVRE EXTERNE				1241					31	TOTAL DU PASSIF ACCUMULÉ	L. 23 à 28			
HUILE, GRAISSE, GASOLINE				1242					32	RÉSERVE D'IMPÔTS - ANNÉE COURANTE	2651			
PRODUITS F&I et AUTRES				1243					33	TAXES FED. & PROV. (PÉRIODE PRÉCÉD.)	2655			
FOURNITURES D'ATELIER				1244					34					
TRAVAUX EN COURS				1249					35	PORTION COURANTE DU LONG TERME	2691X			
TOTAL INVENTAIRE				L. 21 à 36					36	TOTAL DU PASSIF COURANT	L. 3+10+22+31+32 à 35			
TAXES MUNICIPALES				1251					37	PRÊT NO: 1 DUE	2701			
ASSURANCES				1252					38	PRÊT NO: 2 DANS	2702			
IMPÔT SUR LE REVENU				1253					39	PRÊT NO: 3 UN	2703			
LOYER				1254					40	PRÊT NO: 4 AN	2704			
AUTRES				1255					41	HYPOTHÈQUE	2705			
TOTAL des PAYES D'AVANCE				L. 38 à 42					42					
TOTAL de l'ACTIF COURANT				L. 5+20+37					43	PRÊTS DIRECTEURS & PROPRIÉTAIRES	2801X			
									44					
FONDS de ROULEMENT NET	ACTIF COURANT L. 44								45	TOTAL PASSIF A LONG TERME	L. 37 à 43 MOINS L. 44			
	PASSIF COURANT L. 36								46	CAPITAL ACTIONS - ORDINAIRES	2901			
	FONDS DE ROULEMENT NET L.44 MOINS L.36								47	CAPITAL ACTIONS - PRÉVILÉGIÉES	2902			
	RATIO A.C. et P.C. L.44 + 36								48	MISE DE FONDS PROPRIÉTAIRES	2907			
Immobilisations	Compte			COÛT				DÉP. ACCUMULÉE		NET				
Terrain	1500								49	BÉNÉFICES NON-RÉPARTIS	2908			
Bâtiment	/								50	SURPLUS D'APPORT	2905			
Stationnement	/								51	DIVIDENDES	29099			
Clôture / Enseig.	/								52					
Amél. Locatives	/								53	UNITÉS VENDUS				PROFITS et PERTES NET
Équip. Bureau	/								54	NEUFS	USAGÉS	EN GROS	TOTAL	
Ordinateur	/								55	J				
Équip. Pièces	/								56	F				
Équip. Service	/								57	M				
Équip. Location	/								58	A				
Véhicules de Cie	/								59	M				
Véhicules Loués	/								60	J				
Remorques/Autres	/								61	J				
TOTAL									62	A				
ASSURANCE VIE - VALEUR DE RACHAT				1852					63	S				
AVANCES - PROPRIÉTAIRES et EMPLOYÉS				1853					64	O				
INVESTISSEMENTS				1854					65	N				
DÉPÔTS REMBOURSABLES				1857					66	D				
ACHALANDAGE				1858					67	TOT				
AUTRES ACTIFS				1859					68					
TOTAL des AUTRES ACTIFS				L. 64 à 69					69	REVENU NET AVANT IMPÔT ESTIMATIF				
TOTAL DE L'ACTIF				L. 44 + 63 + 70					70	VALEUR TOTAL NETTE	L. 46 à 52 + L. 67			
									71	TOTAL des DETTES & VALEUR NETTE	L. 36, 45 et 70			

L I G N E	DESCRIPTIONS	Compte No.	TOTAL DES REVENUS et DÉPENSES				VÉHICULES NEUFS				VÉHICULES USAGÉS			
			MOIS COURANT		ANNÉE COURANTE		MOIS COURANT		ANNÉE COURANTE		MOIS COURANT		ANNÉE COURANTE	
1	TOTAL DES VENTES													
2	BÉNÉFICES BRUT TOTAL													
3	POURCENTAGE de PROFIT BRUT			%		%		%		%		%		%
4	DÉPENSES VARIABLES			%GP		%GP								
5	Salaires - Gérant des Ventes	700X												
6	Salaires et Commissions - Vendeurs	701X												
7	Salaires et Commissions - F&I	702X												
8	Préparation à la route	703X												
9	Ajustements Politique de Courtoisie	7042												
10	Dépenses Démonstrateurs	705X												
11	Entretien des Stocks	706X												
12	Frais de Financement des Stocks	711X												
13	Publicité - Véhicules Neufs et Usagés	715X												
14	Co-op Rabais de Publicité	719X												
15	TOTAL DÉPENSES VARIABLES	L. 5 à 14												
16	DÉPENSES DIRECTES													
17	Salaires Propriétaires/Administrateurs	720X												
18	Salaires Gérants et Superviseurs	721X												
19	Salaires - Pièces - Accessoires - Location	724X												
20	Salaires - Bureau	723X												
21	Salaires - Autres	725X												
22	Absences et Congés Payés	726X												
23	Assurance Groupe	727X												
24	Taxes (C.S.S.T. et C.N.T.)	728X												
25	Autres Bénéfices Marginaux / Formation	729X												
26	Formation	730X												
27	SOUS-TOTAL FRAIS D'EMPLOIS	L. 17 à 25												
28	Publicité - Pièces, Service et Location	735X												
29	Courtoisie - Pièces, Service et Location	736X												
30	Fournitures de Bureau	7371												
31	Autres Fournitures par Service	738X												
32	Outillage et Fournitures de Service	7391												
33	Uniformes / Service de Nettoyage	740X												
34	Déplacement et Représentation	741X												
35	Entretien - Équipements / Ordinateurs	742X												
36	Dépenses Véhicules Loués	7429												
37	Informatique	7431												
38	Téléphone et Cellulaires	744X												
39	Frais de Courrier Express / Postage	745X												
40	Services Externes par Départements	746X												
41	Sécurité et Système d'Alarme	7471												
42	Caisse Court/Surplus - Chèques N.S.F.	748X												
43	Location d'Équipements	7491												
44	Frais de Banque et Cartes de Crédit	750X												
45	Frais Divers	7541												
46	TOTAL DÉPENSES DIRECTES	L. 26 à 45												
47	DÉPENSES INDIRECTES													
48	Loyer / Intérêt sur Hypothèque	755X												
49	Amortissement Améliorations Locatives	7559												
50	Entretien du Bâtiment	756X												
51	Taxe Municipale	7562												
52	Assurance Bâtiment	7563												
53	Amortissement Bâtiment	756X												
54	SOUS-TOTAL LOYER	L. 48 à 53												
55	Taxes d'Affaire et Autres	7601												
56	Amortissement Équipements	761X												
57	Amortissement - Véhicules	762X												
58	Chauffage - Électricité - Eau	7631												
59	Donations	7632												
60	Licenses et Permis	7633												
61	Assurances	763X												
62	Abonnement et Souscriptions	7651												
63	Frais Professionnels	766X												
64	TOTAL DÉPENSES INDIRECTES	L. 54 à 63												
65	TOTAL FRAIS GÉNÉRAUX	L. 46 et 64												
66	TOTAL DES DÉPENSES	L. 15 et 65												
67	BÉNÉFICES NET (PERTE)	L. 2 moins 66												
68	Pourcentage de Profit par Départements							%		%		%		%
69														
70	ADDITIONS / (DÉDUCTIONS)	Page 3 L. 76												
71	PROFIT NET (PERTE) AVANT PRIMES													
72	Bonis - Employés	9501												
73	Bonis - Propriétaires/Administrateurs	9502												
74	PROFIT NET (PERTE) AVANT IMPÔTS													
75	Impôts sur le Revenu Estimatif	9509												
76	PROFIT NET (PERTE) - APRÈS IMPÔTS													

L I G E	DESCRIPTIONS	DÉPARTEMENT du F&I		DÉPARTEMENT des PIÈCES		DÉPARTEMENT du SERVICE		LOCATION	
		MOIS COURANT	ANNÉE COURANTE	MOIS COURANT	ANNÉE COURANTE	MOIS COURANT	ANNÉE COURANTE	MOIS COURANT	ANNÉE COURANTE
1	TOTAL DES VENTES								
2	BÉNÉFICES BRUT TOTAL								
3	POURCENTAGE de PROFIT BRUT		%		%		%		%
4	DÉPENSES VARIABLES								
5	Salaires - Gérant des Ventes								
6	Salaires et Commissions - Vendeurs								
7	Salaires et Commissions - F&I								
8	Préparation à la route								
9	Ajustements Politique de Courtoisie								
10	Dépenses Démonstrateurs								
11	Entretien des Stocks								
12	Frais de Financement des Stocks								
13	Publicité - Véhicules Neufs et Usagés								
14	Co-op Rabais de Publicité								
15	TOTAL DÉPENSES VARIABLES								
16	DÉPENSES DIRECTES								
17	Salaires Propriétaires/Administrateurs								
18	Salaires Gérants et Superviseurs								
19	Salaires - Pièces-Accessoires-Location								
20	Salaires - Bureau								
21	Salaires - Autres								
22	Absences et Congés Payés								
23	Assurance Groupe								
24	Taxes (C.S.S.T. et C.N.T.)								
25	Autres Bénéfices Marginaux								
26	Formation								
27	SOUS-TOTAL FRAIS D'EMPLOIS								
28	Publicité - Pièces, Service et Location								
29	Courtoisie - Pièces, Service et Location								
30	Fournitures de Bureau								
31	Autres Fournitures par Service								
32	Outillage et Fournitures de Service								
33	Uniformes / Service de Nettoyage								
34	Déplacement et Représentation								
35	Entretien - Équipements / Ordinateurs								
36	Dépenses Véhicules Loués								
37	Informatique								
38	Téléphone et Cellulaires								
39	Frais de Courrier Express / Postage								
40	Services Externes par Départements								
41	Sécurité et Système d'Alarme								
42	Caisse Court/Surplus - Chèques N.S.F.								
43	Location d'Équipements								
44	Frais de Banque et Cartes de Crédit								
45	Frais Divers								
46	TOTAL DÉPENSES DIRECTES								
47	DÉPENSES INDIRECTES								
48	Loyer / Intérêt sur Hypothèque								
49	Amortissement Améliorations Locatives								
50	Entretien du Bâtiment								
51	Taxe Municipale								
52	Assurance Bâtiment								
53	Amortissement Bâtiment								
54	SOUS-TOTAL LOYER								
55	Taxes d'Affaire et Autres								
56	Amortissement Équipements								
57	Amortissement - Véhicules								
58	Chauffage - Électricité - Eau								
59	Donations								
60	Licenses et Permis								
61	Assurances								
62	Abonnement et Souscriptions								
63	Frais Professionnels								
64	TOTAL DÉPENSES INDIRECTES								
65	TOTAL FRAIS GÉNÉRAUX								
66	TOTAL DES DÉPENSES								
67	BÉNÉFICES NET (PERTE)								
68	Pourcentage de Profit par Départements		%		%		%		%
69									
70	ADITIONS	Compte No.	MOIS COURANT	ANNÉE COURANTE		DÉDUCTIONS	Compte No.	MOIS COURANT	ANNÉE COURANTE
71	Escompte Comptant	8001				Escompte Comptant Alloué	9001		
72	Revenu d'Intérêt	8002				Intérêts Payés	9002		
73	Mauvaises Créances	8003				Frais de Recouvrement	9003		
74	Autres Revenus	8004				Autres Dépenses	9004		
75	TOTAL DES ADITIONS				MOINS	TOTAL DÉDUCTIONS			
76	ADITIONS (DÉDUCTIONS) NETTE								

L I G N E	MOIS COURANT				DÉTAILS DES REVENUS		ANNÉE COURANTE			
	VÉH.	VENTES	BÉNÉFICES BRUT	GP%	DÉPARTEMENT DES UNITÉS NEUFS	Compte No.	VÉH.	VENTES	BÉNÉFICES BRUT	GP%
1					Unités Neufs - Touring	301 X 00				
2					Unités Neufs - Custom	302 X 00				
3					Unités Neufs - Sport	303 X 00				
4					Unités Neufs - Scooter	304 X 00				
5					Unités Neufs - Motocross et Trail	305 X 00				
6					Unités Neufs - V.T.T.	306 X 00				
7					Unités Neufs - Motoneige	308 X 00				
8					Unités Neufs - Marine	309 X 00				
9					Unités Neufs - Produits Mécanique	310 X 00				
10					Autres Unités Neufs	311 X 00				
11					SOUS-TOTAL Unités Neufs	L. 1 à 10				
12					Unités Neufs - Vendus en Gros (autres marchands)	347 000				
13					Autres Revenus - Département des Ventes	348 X 00				
14					Redressement des stocks neufs	448 950				
15					Escompte alloué - Département des ventes	348 995				
16					Total du service des unités neufs	L. 11 à 15				
17					DÉPARTEMENT DES UNITÉS USAGÉS					
18					Unités Usagés	301 X 99				
19					Remise en état	415 X 00				
20										
21					Redressement des stocks usagés	448 955				
22					Total du service des unités usagés	L. 18 à 21				
23					DÉPARTEMENT DE FINANCE et ASSURANCES					
24					Revenu d'Assurance	349 1X				
25					Revenu de Garantie Prolongée	349 2X				
26					Revenu Système d'Alarme & Sherlock	349 300				
27					Frais de Documentation	349 700				
28					Autres Revenu pour le F&A	349 X				
29					Commissions sur Financement	349 990				
30					Total du service de F & A	L. 24 à 29				
31					DÉPARTEMENT DES PIÈCES					
32					Pièces & Accessoires - Comptoir	350 X				
33					Pièces & Accessoires - Service	351 X				
34					Pièces & Accessoires - Garantie	352 X				
35					Pièces & Accessoires - Interne	355 X				
36					Pièces & Accessoires - Ventes en Gros	353 X				
37					SOUS-TOTAL Pièces et Accessoires	L. 32 à 36				
38					Autres Revenus Pièces & Accessoires	359 X				
39					Escompte sur achats de Pièces & Accessoires	459 995				
40					Escompte alloué Pièces & Accessoires	359 200				
41					Redressement d'inventaire de P&A	459 X				
42					Total du département de pièces	L. 37 à 41				
43					DÉPARTEMENT DU SERVICE					
44					Main d'oeuvre - Client	360 X				
45					Main d'oeuvre - Garantie	361 X				
46					Main d'oeuvre - Montage	362 X				
47					Main d'oeuvre - Politique	363 X				
48					Main d'oeuvre - Interne	364 X				
49					SOUS-TOTAL Main d'Oeuvre	L. 44 à 48				
50										
51										
52										
53					Temps non-imputé	465 100				
54					Escompte Alloués - Service	365 200				
55					SOUS-TOTAL Main d'Oeuvre - Autres	L. 50 à 54				
56					Réparations Sous-Traitées	370 100				
57					Huile, Graisse, Gas	370 200				
58					Fournitures, Estimé, Entreposage	370 X00				
59					Remorquage et Frais de Livraison	370 600				
60					Divers Revenus du Service	370 X00				
61					SOUS-TOTAL Autres Revenus Service	L. 56 à 60				
62					Total du département de service	L. 49+55+61				
63					DÉPARTEMENT DE LA LOCATION					
64					Location d'unités et équipement	380 X				
65					Livraison - déneigement - ouvrage - pièces	380 18X				
66					Location de vêtements	380 192				
67					Location de chambres et repas	380 19X				
68					Ventes de kilométrage / essence	380 19X				
69					Renonciation aux dommages / Assurances	380 500				
70					Coût pour location d'unités à louer	480 850				
71					Disposition d'unités / Gain (perte)	480 800				
72					Revenu de bris d'unités	380 900				
73					Entretien des unités et frais de transport	480 X				
74					Dépréciation des unités	480 999				
75					Total du département de location	L. 64 à 74				
76					TOTAL DE TOUS LES DÉPARTEMENTS					