

INTEMA SOLUTIONS Inc.

États financiers Consolidés Intermédiaires
(non vérifiés)

Périodes de trois et neuf mois terminées
les 30 septembre 2009 et 2008

AVIS EXIGIBLES EN VERTU DU RÈGLEMENT 51-102
« OBLIGATIONS D'INFORMATION CONTINUE »

***Les états financiers consolidés joints ont été préparés par la direction de
Intema Solutions INC. et n'ont pas été examinés par nos vérificateurs.***

TABLE DES MATIÈRES

Année 2020-2021
Chapitre 1

TABLE DES MATIÈRES

ÉTATS CONSOLIDÉS DES RÉSULTATS ET D'ÉCARTS	3	
ÉTATS CONSOLIDÉS		4
ÉTATS CONSOLIDÉS DES ÉCARTS THÉORIQUES	5	
NOTES COMPLÉMENTAIRES		6

INTEMA SOLUTIONS INC
ÉTATS CONSOLIDÉS DES RÉSULTATS ET DU DÉFICIT

3

	Période de trois mois terminée les 30 Septembre		Période de neuf mois terminée les 30 septembre	
	2009	2008	2009	2008
Chiffres d'affaires	492 351	591 124 \$	1 568 719 \$	1 652 817 \$
Coûts directs	21 599	530	70 063	1 845
Main d'œuvre directe	61 973	80 102	177 123	324 358
	83 572	80 632	247 186	326 203
Bénéfice brut	408 779	510 492	1 321 533	1 326 614
Frais de vente et d'administration	249 786	531 936	772 951	1 381 618
Frais de recherche et développement	90 993	16 782	355 044	80 600
	340 779	548 718	1 127 995	1 462 218
Bénéfice avant items suivants	68 000	(38 226)	193 538	(135 604)
Frais financiers	27 820	10 882	96 397	26 068
Amortissement des immobilisations	6 173	4 777	35 776	12 864
Amortissement des actifs incorporels	150 525	1 490	409 211	2 980
Bénéfice (perte) avant impôt	(116 518)	(55 375)	(347 846)	(177 516)
Impôts sur les bénéfices				
Exigibles	—	—	—	—
Futurs	(30 928)	15 796	(76 181)	(29 075)
Bénéfice (Perte) Net(te)	(85 590)	(71 171) \$	(271 665)	(148 441) \$
Déficit au début de la période	(184 094)	(545 119)	(110 001)	(467 850)
Déficit à la fin de la période	(269 684)	(616 290) \$	(381 666)	(616 291) \$
Résultats par action				
- de base	(0,0034) \$	(0,0052)	(0,0109) \$	(0,0109) \$
- dilué	(0,0034)	(0,0052)	(0,0108)	(0,0109) \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation	24 901 173	13 583 657	24 901 173	13 583 657

	Au 30 septembre 2009 (non-vérifié)	Au 31 Décembre 2008 (vérifié)
ACTIF		
COURT TERME		
Espèces et quasi-espèces	— \$	— \$
Débiteurs	485 437	229 733
Travaux en cours	65 441	80 530
Crédit d'impôt à recevoir	631 526	549 653
Frais payés d'avance	63 166	14 037
Portion à court terme de la balance de vente à recevoir	300 000	515 601
	1 545 570	1 389 554
BALANCE DE VENTE A RECEVOIR	600 000	850 000
PRÊTS ET AVANCES	595 750	595 750
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 862	19 847
BIENS LOUÉS EN VERTU D'UN CONTRAT DE LOC-ACQ.	18 787	25 613
ACTIFS INCORPORELLES	2 152 613	1 983 885
IMPÔTS FUTURS	680 318	461 026
	5 635 899 \$	5 325 675 \$
PASSIF		
COURT TERME		
Insuffisance de la trésorerie et équivalents	298 058 \$	240 742 \$
Prêt bancaire à court terme	250 000	—
Créditeurs	736 961	809 818
Produits reportés	24 149	25 672
Note payable	30 000	238 500
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	155 034	153 840
Obligations en vertu de contrats de location -court terme	10 611	11 900
	1 504 813	1 480 472
DETTE À LONG TERME	629 710	67 689 \$
OBLIGATIONS EN VERTU DE CONTRAT LOCATION-ACQUISITION	6 923	11 394
	2 141 446	1 559 555
CAPITAUX PROPRES		
Capital-actions	3 812 713	3 812 713
Surplus d'apport	63 407	63 408
Déficit	(381 666)	(110 001)
	3 494 453	3 766 120
	5 635 899 \$	5 325 675 \$

	Période de trois mois terminée les 30 Septembre		Période de neuf mois terminée les 30 septembre	
	2009	2008	2009	2008
Activités d'exploitation				
Bénéfice (Perte) Net(te)	(85 590) \$	(71 171) \$	(271 665) \$	(148 440) \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie:				
Amortissement des immobilisations	6 173	4 777	35 776	12 864
Amortissement des actifs incorporels	150 525	1 490	409 211	2 980
Perte sur cession d'immobilisations	—	(189 934)	—	(189 934)
Impôts Futurs	(30 928)	44 871	(76 181)	—
	40 180	(209 967)	97 141	(322 530)
Valeur nette des éléments hors caisse du fond de roulement	(207 564)	93 808	(444 474)	(2 123)
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	(166 429)	(116 159)	(352 220)	(324 653)
Activités d'investissement				
Placement temporaire	—	(21 685)	—	—
Avances à des compagnies	—	(4 588)	—	—
Encaissement de la balance de vente	50 729	—	465 601	—
Acquisition d'immobilisations	—	6 606	(47 123)	(2 402)
Acquisition d'actifs incorporels	—	(21 919)	(582 365)	—
Variation des produits reportés	(0)	11 650	(1 523)	—
Variation des crédits d'impôts reportés	(147 953)	42 539	(143 111)	—
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(97 224)	12 603	(308 521)	(2 402)
Activités de financement				
Augmentation de l'emprunt bancaire	250 000	—	250 000	—
Dette à long terme	650 000	—	650 000	—
Augmentation de la note payable	(630 233)	—	(208 500)	—
Remboursement de la dette à long terme	(13 962)	(169 587)	(86 785)	(169 587)
Augmentation (diminution) des avances de la cie-mère	—	189 060	—	(70 109)
Remboursement de l'obligation découlant d'un contrat de location-acquisition	(0)	—	(1 289)	—
Émission suite à une levée d'options	—	(15 000)	—	—
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	255 804	4 473	603 425	(239 696)
Diminution des espèces et quasi-espèces	(7 849)	(99 482)	(57 316)	(566 751)
Espèces et quai-espèces au début de la période	(290 209)	(268 821)	(240 742)	198 448
Trésorerie et équivalents à la fin de la période	(298 058) \$	(368 303) \$	(298 058) \$	(368 303) \$

1. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers intermédiaires consolidés pour les périodes de neuf mois terminées les 30 septembre 2009 et 2008 sont non-vérifiés et comprennent tous les ajustements que la direction juge nécessaires à une présentation fidèle de la situation financière d'Intema Solutions Inc, des résultats de son exploitation et de ses flux de trésoreries.

La présentation d'information par voie de note pour ces états financiers intermédiaires consolidés n'est pas entièrement conforme, à tous les égards, aux principes comptables généralement reconnus des états financiers annuels. Ainsi, les états financiers intermédiaires consolidés doivent être lus conjointement avec les états financiers annuels consolidés de l'exercice terminé le 31 décembre 2008. Ces états financiers intermédiaires consolidés ont été préparés en utilisant les mêmes conventions comptables que celles des états financiers annuels consolidés de l'exercice terminé le 31 décembre 2008

2. DETTE À LONG TERME

	30 septembre 2009		31 Décembre 2008	
Prêt bancaire portant intérêt au taux préférentiel plus 2%, payable mensuellement en 54 versements à compter de janvier 2010.	650 000		-	
Prêt de Développement Économique Canada, sans intérêt, remboursable en 8 versements semestriels à compter de Mars 2009 et échéant en Septembre 2012.	41 769	\$	48 731	\$
Prêt bancaire portant intérêt au taux préférentiel bancaire plus 3%, payable mensuellement en 48 versements de 1 425\$ à compter de janvier 2008, garanti par Investissement Québec	-		51 327	
Prêt de Développement Économique Canada, sans intérêt, remboursable en 8 versements semestriels de \$16 441 à compter de janvier 2007 et échéant en juin 2010.	49 323		65 764	
Prêt bancaire portant intérêt au taux préférentiel bancaire plus 3%, payable mensuellement en versements mensuels de 3 289\$, garanti par Investissement Québec.	-		2 555	
Prêt d'une société, sans intérêt ni modalités de remboursement	29 500		39 000	
Prêt d'une société contrôlée par un administrateur de la société, sans intérêt ni modalités de remboursement.	14 152		14 152	
	784 744		221 529	
Portion à court terme de la dette à long terme	155 034		153 840	
Dette à long terme	629 710	\$	67 689	

3. CAPITAL ACTIONS

Au cours de la période, il n'y a eu aucun changement dans le capital-actions de la société.

Régime d'options d'achat d'actions

Aux termes du régime d'options d'achat d'actions, la Société peut de temps à autre octroyer des options à des employés, administrateurs et dirigeants de la Société. Le conseil d'administration est responsable du choix des dirigeants, administrateurs, employés et fournisseurs auxquels les options seront octroyées, de déterminer les limites, restrictions et conditions d'octroi des options, d'interpréter le régime et de prendre toutes les décisions concernant ce régime. Le prix des options ne peut être inférieur à la valeur du marché des actions au moment de l'octroi des options. Les options octroyées en vertu du plan sont susceptibles d'être exercées sur une période de dix ans à partir de la date d'octroi.

Les variations des options d'achat d'actions en circulation et l'effet sur le prix de levée moyen pondéré sont résumés dans le tableau suivant:

	Au 30 septembre 2009		Au 31 décembre 2008	
	Nombre d'options	Prix de levée moyen pondéré	Nombre d'options	Prix de levée moyen pondéré
Solde au début de l'exercice	290 000	0,21 \$	581 870	0,17 \$
Options exercées	-		(100 000)	0,13 \$
Options annulées / expirées	-		(191 870)	0,15 \$
Solde à la fin	290 000	0,21 \$	290 000	0,21 \$

4. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

La Société a, au cours de la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2009, payé des honoraires de consultation et des commissions à un administrateur relativement à l'acquisition des actifs de Komunik konversation pour un montant total de 112 747\$ (3 316\$ en 2008) imputé à la transaction Komunik. Ces opérations ont été conclues dans le cours normal des activités et l'ont été à la valeur d'échange soit la contrepartie acceptée par les apparentés.

La société a aussi une note payable de \$30,000 avec un administrateur et employé de la société eu un compte fournisseur de \$108 499 avec une société détenue par un administrateur.

5. INFORMATIONS SECTORIELLES

Les informations par secteur géographique se détaillent comme suit:

Chiffre d'affaires	Période de neuf mois terminée le	
	30 sept. 2009	30 sept. 2008
Province de Québec	1 315 976 \$	1 257 743 \$
Canada hors Québec	236 984	155 528
États- Unis	15 759	189 279
Europe	-	50 267
	1 568 719 \$	1 652 817 \$