



**États financiers consolidés
résumés intermédiaires de
Groupe Alithya inc.**

Pour les trimestres clos les
30 juin 2021 et 2020
(non audités)

Alithya 

TABLE DES MATIÈRES

	Page
États consolidés intermédiaires du résultat net	3
États consolidés intermédiaires de la situation financière	4
États consolidés intermédiaires des variations des capitaux propres	5
États consolidés intermédiaires du résultat global	6
Tableaux consolidés intermédiaires des flux de trésorerie	7
Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires des trimestres clos les 30 juin 2021 et 2020	
1. Lois applicables et nature des activités	8
2. Résumé des principales méthodes comptables	8
3. Regroupement d'entreprises	11
4. Contrats de location	13
5. Immobilisations incorporelles	15
6. Goodwill	15
7. Dette à long terme	16
8. Capital-actions	17
9. Résultat par action	20
10. Renseignements complémentaires sur le résultat consolidé	21
11. Charges financières	21
12. Renseignements complémentaires sur les flux de trésorerie	22
13. Informations sectorielles et géographiques	22

ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES DU RÉSULTAT NET

(en milliers de dollars canadiens, sauf les montants par action) (non audités)	Notes	Trimestres clos les 30 juin	
		2021	2020
		\$	\$
Revenus		102 921	70 711
Coût des revenus		74 581	50 308
Marge brute		28 340	20 403
Charges d'exploitation			
Charges de vente, générales et administratives	10	22 747	19 416
Coûts d'acquisition et d'intégration d'entreprises		3 943	913
Amortissement des immobilisations corporelles	10	1 553	882
Amortissement des immobilisations incorporelles	5	3 380	3 654
Perte de change		68	8
		31 691	24 873
Perte d'exploitation		(3 351)	(4 470)
Charges financières	11	949	728
Perte avant impôts		(4 300)	(5 198)
Charge (recouvrement) d'impôts			
Exigibles		(48)	789
Différés		(2 220)	(1 458)
		(2 268)	(669)
Perte nette		(2 032)	(4 529)
Perte de base et diluée par action	9	(0,02)	(0,08)

Les notes complémentaires font partie intégrante des présents états financiers consolidés résumés intermédiaires.

ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Au		30 juin	31 mars
<i>(en milliers de dollars canadiens) (non audités)</i>		2021	2021
	Notes	\$	\$
Actifs			
<i>Actifs courants</i>			
Trésorerie		10 653	6 903
Débiteurs et autres créances		81 114	69 363
Impôts à recevoir		—	642
Travaux en cours		19 710	9 924
Crédits d'impôt à recevoir		4 805	4 936
Charges payées d'avance		3 227	3 923
		119 509	95 691
<i>Actifs non courants</i>			
Liquidités soumises à des restrictions		3 238	3 233
Crédits d'impôt à recevoir		12 915	7 809
Immobilisations corporelles		10 206	8 449
Actifs au titre de droits d'utilisation	4	14 542	11 118
Immobilisations incorporelles	5	85 633	36 590
Actifs d'impôts différés		6 595	7 465
Goodwill	6	113 025	72 906
		365 663	243 261
Passifs et capitaux propres			
<i>Passifs courants</i>			
Créditeurs et charges à payer		75 683	51 571
Revenus différés		10 167	10 288
Impôts à payer		487	—
Tranche courante des obligations locatives	4	2 715	1 923
Tranche courante de la dette à long terme	7	51 733	35 134
		140 785	98 916
<i>Passifs non courants</i>			
Dette à long terme	7	10 617	19 817
Obligations locatives	4	16 464	13 536
Passifs d'impôts différés		10 933	2 980
		178 799	135 249
<i>Capitaux propres</i>			
Capital-actions	8	278 122	197 537
Déficit		(98 222)	(96 190)
Cumul des autres éléments du résultat global		(1 126)	(508)
Surplus d'apport		8 090	7 173
		186 864	108 012
		365 663	243 261

Les notes complémentaires font partie intégrante des présents états financiers consolidés résumés intermédiaires.

ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Pour les trimestres clos les 30 juin
(en milliers de dollars canadiens, sauf les montants par action) (non audités)

	Notes	Actions en circulation	Capital-actions	Déficit	Cumul des autres éléments du résultat global	Surplus d'apport	Total
		Nombre	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 31 mars 2021		58 695 438	197 537	(96 190)	(508)	7 173	108 012
Perte nette		—	—	(2 032)	—	—	(2 032)
Autres éléments du résultat global		—	—	—	(618)	—	(618)
Résultat global total		—	—	(2 032)	(618)	—	(2 650)
Rémunération fondée sur des actions		—	—	—	—	439	439
Rémunération fondée sur des actions acquises au cours de la période, émises à l'acquisition d'entreprises		—	—	—	—	478	478
Acquisition de R3D Conseil inc.	8	25 182 676	80 585	—	—	—	80 585
Total de l'apport des actionnaires et des distributions aux actionnaires		25 182 676	80 585	—	—	917	81 502
Solde au 30 juin 2021		83 878 114	278 122	(98 222)	(1 126)	8 090	186 864
Solde au 31 mars 2020		58 073 517	195 335	(78 780)	6 123	4 691	127 369
Perte nette		—	—	(4 529)	—	—	(4 529)
Autres éléments du résultat global		—	—	—	(2 328)	—	(2 328)
Résultat global total		—	—	(4 529)	(2 328)	—	(6 857)
Rémunération fondée sur des actions		—	—	—	—	319	319
Rémunération fondée sur des actions acquises au cours de la période, émises à l'acquisition d'entreprises		—	—	—	—	1 246	1 246
Émission d'actions à droit de vote subalterne découlant du règlement d'UAD		7 718	32	—	—	(32)	—
Total de l'apport des actionnaires et des distributions aux actionnaires		7 718	32	—	—	1 533	1 565
Solde au 30 juin 2020		58 081 235	195 367	(83 309)	3 795	6 224	122 077

Les notes complémentaires font partie intégrante des présents états financiers consolidés résumés intermédiaires.

ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES DU RÉSULTAT GLOBAL

<i>(en milliers de dollars canadiens) (non audités)</i>	Trimestres clos les 30 juin	
	2021	2020
	\$	\$
Perte nette	(2 032)	(4 529)
Autres éléments du résultat global		
<i>Éléments qui peuvent être classés ultérieurement en résultat net</i>		
Écart de conversion cumulatif des filiales étrangères consolidées	(618)	(2 328)
	(618)	(2 328)
Perte globale	<u>(2 650)</u>	<u>(6 857)</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des présents états financiers consolidés résumés intermédiaires.

TABLEAUX CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES DES FLUX DE TRÉSORERIE

(en milliers de dollars canadiens) (non audités)	Notes	Trimestres clos les 30 juin	
		2021	2020
		\$	\$
Activités d'exploitation			
Perte nette		(2 032)	(4 529)
Éléments sans effet sur la trésorerie			
Amortissement		4 933	4 536
Amortissement des charges financières	11	63	53
Rémunération fondée sur des actions		917	1 565
Gain de change non réalisé		(2)	(332)
Perte (gain) de change au titre du remboursement de la dette à long terme		3	(197)
Annulation du prêt accordé dans le cadre du PPP	7	(5 868)	—
Capitalisation des intérêts au titre des soldes de prix d'achat	11	207	210
Perte dans le cadre de la cession d'immobilisations corporelles		—	147
Autres		—	(122)
Impôts différés		(2 220)	(1 458)
Variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	12	4 525	7 490
		<u>2 558</u>	<u>11 892</u>
Flux de trésorerie nets découlant des activités d'exploitation		<u>526</u>	<u>7 363</u>
Activités d'investissement			
Acquisitions d'immobilisations corporelles		(341)	(607)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles		—	(2)
Liquidités soumises à des restrictions		(5)	(1 006)
Acquisition d'entreprises, déduction faite de la trésorerie acquise	3	(401)	—
Flux de trésorerie nets affectés aux activités d'investissement		<u>(747)</u>	<u>(1 615)</u>
Activités de financement			
Augmentation de la dette à long terme, déduction faite des coûts de transaction connexes		27 535	17 741
Remboursement de la dette à long terme		(23 080)	(18 569)
Remboursement des obligations locatives		(462)	(288)
Incitatifs à la location		—	917
Flux de trésorerie nets découlant des (affectés aux) activités de financement		<u>3 993</u>	<u>(199)</u>
Effet de la fluctuation des taux de change		(22)	(82)
Variation nette de la trésorerie		<u>3 750</u>	<u>5 467</u>
Trésorerie, à l'ouverture de la période		6 903	8 810
Trésorerie, à la clôture de la période		<u>10 653</u>	<u>14 277</u>
Montants payés en trésorerie (inclus dans les flux de trésorerie affectés aux activités d'exploitation)			
Intérêts payés		660	460
Impôts payés (recouvrés)		(902)	2

Les notes complémentaires font partie intégrante des présents états financiers consolidés résumés intermédiaires.

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

1. LOIS APPLICABLES ET NATURE DES ACTIVITÉS

Groupe Alithya inc. (« Alithya » ou la « Société ») et ses filiales (collectivement avec Alithya, le « Groupe ») sont des chefs de file en stratégie et en transformation numérique. L'offre intégrée d'Alithya repose sur quatre piliers d'expertise : les stratégies d'affaires, les solutions infonuagiques d'entreprise, les services applicatifs et les données et l'analytique. Le Groupe déploie des solutions, des services et des compétences de pointe afin d'élaborer des outils conçus pour satisfaire les besoins uniques des clients de différents secteurs d'activité comme le secteur des services financiers, manufacturier, de l'énergie renouvelable, des télécommunications, du transport et de la logistique, des services professionnels, de la santé et du gouvernement.

Les actions à droit de vote subalterne de catégorie A (les « actions à droit de vote subalterne ») de la Société sont négociées à la Bourse de Toronto (« TSX ») et au NASDAQ Capital Market (« NASDAQ ») sous le symbole « ALYA ».

La Société est la société mère ultime du Groupe et son siège social est situé au 1100, boulevard Robert-Bourassa, bureau 400, à Montréal (Québec) Canada, H3B 3A5.

2. RÉSUMÉ DES PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires ont été établis selon les méthodes comptables adoptées dans les derniers états financiers consolidés annuels pour l'exercice clos le 31 mars 2021, à l'exception des changements précisés ci-dessous.

De plus, les méthodes comptables ont été appliquées de façon uniforme par toutes les entités d'Alithya.

BASE D'ÉTABLISSEMENT

Déclaration de conformité

L'information financière contenue dans les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société est présentée en dollars canadiens, la monnaie fonctionnelle de la société mère. L'information a été établie selon IAS 34, « Information financière intermédiaire ». Les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires ne comprennent pas toutes les informations qui, selon les Normes internationales d'information financière (« IFRS »), doivent être présentées dans les états financiers annuels et, par conséquent, ils doivent être lus parallèlement aux états financiers consolidés pour l'exercice clos le 31 mars 2021.

Le 11 août 2021, le conseil d'administration (le « Conseil ») a approuvé et autorisé la publication des présents états financiers consolidés résumés intermédiaires.

Base d'évaluation et chiffres comparatifs

Les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires ont été préparés selon la méthode de la comptabilité d'engagement et sur la base du coût historique, sauf pour ce qui est de certains actifs et passifs initialement comptabilisés dans le cadre de regroupements d'entreprises, qui sont évalués à la juste valeur.

Certains chiffres ont été reclassés conformément à la présentation de l'exercice considéré.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles se composent principalement de relations clients, des accords de non-concurrence, de solutions d'affaires pour utilisation interne et de licences d'utilisation et d'appellations commerciales de logiciels. Les solutions d'affaires pour utilisation interne et les licences d'utilisation de logiciels (les « logiciels ») sont comptabilisées au coût. En outre, les solutions d'affaires pour utilisation interne développées à l'interne sont capitalisées si elles répondent à des critères particuliers de capitalisation relatifs à la faisabilité technique et financière et si le Groupe démontre sa capacité et son intention de les utiliser. L'amortissement des solutions d'affaires pour utilisation interne commence une fois que la solution est prête à être utilisée. Les relations clients, les solutions d'affaires pour utilisation interne et les licences d'utilisation de logiciels acquis lors de regroupements d'entreprises sont comptabilisées initialement à leur juste valeur.

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

2. RÉSUMÉ DES PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Le Groupe amortit ses immobilisations incorporelles selon le mode d'amortissement linéaire sur leur durée d'utilité prévue, comme suit :

	Méthode	Période
Relations clients	Amortissement linéaire	De 3 à 10 ans ou sur la durée du contrat sous-jacent
Accords de non-concurrence	Amortissement linéaire	De 3 à 10 ans
Logiciels	Amortissement linéaire	3 ans
Appellations commerciales	–	Indéterminée

La valeur résiduelle, le mode d'amortissement et la durée d'utilité de chaque actif sont revus au moins une fois par année, à la date de clôture.

RÉGIMES DE RÉMUNÉRATION FONDÉE SUR DES ACTIONS

Régime d'achat d'actions

La Société administre un régime d'achat d'actions pour les employés admissibles de la Société et de ses filiales. Aux termes du régime, le Groupe verse des cotisations correspondant à celles effectuées par les employés jusqu'à un pourcentage maximal du salaire de l'employé. Les cotisations versées par le Groupe sont comptabilisées en salaires au titre du coût des revenus ainsi que des charges de vente, générales et administratives.

Régime incitatif à long terme

La Société administre un régime incitatif à long terme pour les employés admissibles et les administrateurs de la Société et de ses filiales qui prévoit différents types d'attributions, notamment des options sur actions réglées en instruments de capitaux propres, des unités d'actions différées (« UAD »), des unités d'actions incessibles (« UAI ») et des droits à la valeur d'actions liés au rendement (« UAR »). Le Conseil peut, à sa discrétion, choisir de régler les UAI et UAR en espèces. La Société comptabilise les UAI et les UAR à titre d'attributions réglées en instruments de capitaux propres, étant donné que la direction compte régler ces attributions par l'émission d'actions.

La juste valeur de la charge de rémunération fondée sur des actions est établie en fonction de la juste valeur à la date d'attribution de l'attribution dont les droits devraient être acquis pendant la période d'acquisition des droits, avec un ajustement correspondant par l'intermédiaire du surplus d'apport. Les renonciations sont estimées à la date d'attribution et sont incluses dans l'évaluation des charges et ajustées ultérieurement de façon à tenir compte des événements réels. Quant aux attributions dont les droits sont acquis progressivement, la juste valeur de chaque tranche est comptabilisée selon le mode d'amortissement linéaire pendant la période d'acquisition des droits.

Toute contrepartie versée par les participants au moment de l'exercice d'options sur actions est portée au crédit du capital-actions avec tout autre coût lié à la rémunération fondée sur des actions initialement comptabilisé dans le surplus d'apport. Si le montant de la déduction fiscale (ou de la déduction fiscale future estimée) dépasse le montant de la charge salariale cumulée liée pour les options sur actions, cela indique que la déduction fiscale est liée non seulement à une charge salariale, mais également à un élément de capitaux propres. Dans cette situation, la Société comptabilise l'excès d'impôt exigible ou différé correspondant en surplus d'apport avant que les options visées par l'attribution ne soient exercées, et cet excès est transféré au capital-actions au moment de l'exercice des options sur actions.

Lorsque les UAD, les UAI et les UAR sont réglés, la juste valeur de l'attribution comptabilisée est retirée du surplus d'apport et portée au crédit du capital-actions.

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

2. RÉSUMÉ DES PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

JUGEMENT IMPORTANT DE LA DIRECTION POUR L'APPLICATION DES MÉTHODES COMPTABLES ET INCERTITUDE RELATIVE AUX ESTIMATIONS

L'établissement des présents états financiers consolidés résumés intermédiaires conformes aux IFRS exige que la direction ait recours à son jugement, fasse des estimations et pose des hypothèses concernant l'application des méthodes comptables et les montants des actifs, des passifs, des revenus et des charges présentés dans les états financiers consolidés résumés intermédiaires. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

Les estimations et leurs hypothèses sous-jacentes sont passées en revue à intervalle régulier. Les modifications d'estimations comptables sont comptabilisées dans la période au cours de laquelle elles sont apportées et dans les périodes futures touchées.

Les jugements, les estimations et les hypothèses appliqués aux états financiers consolidés résumés intermédiaires, y compris les sources principales d'incertitude relative aux estimations, étaient les mêmes que ceux appliqués dans les derniers états financiers annuels consolidés audités du Groupe pour l'exercice clos le 31 mars 2021.

Évaluation de l'impact de la COVID-19

En raison de l'impact économique et commercial persistant et incertain de la pandémie de COVID-19, le Groupe a révisé ses estimations, ses jugements et ses hypothèses utilisés dans la préparation de ses états financiers consolidés résumés intermédiaires, y compris la détermination de l'existence éventuelle d'indicateurs de dépréciation de ses immobilisations corporelles et incorporelles, notamment le goodwill, les pertes estimatives au titre de contrats à prix forfaitaire, le risque de crédit lié à ses contreparties, et les estimations et les jugements servant à mesurer ses actifs d'impôts différés. Les estimations, les jugements et les hypothèses utilisés étaient les mêmes que ceux appliqués dans les derniers états financiers annuels audités du Groupe pour l'exercice clos le 31 mars 2021.

FUTURES NORMES COMPTABLES

À la date d'autorisation des présents états financiers consolidés résumés intermédiaires, certaines nouvelles normes, modifications et interprétations, ainsi que certaines améliorations à apporter aux normes existantes, ont été publiées par l'IASB, mais n'étaient pas encore en vigueur et n'ont pas été adoptées de façon anticipée par le Groupe. La direction prévoit que l'ensemble des prises de position pertinentes sera adopté pour la première période de présentation de l'information financière à compter de la date d'entrée en vigueur de chaque prise de position. Des précisions sur les nouvelles normes, modifications et interprétations, ainsi que sur les améliorations à apporter aux normes existantes, susceptibles d'avoir une incidence sur les états financiers consolidés du Groupe, sont données ci-après :

Nouvelles normes et interprétations publiées, mais non encore entrées en vigueur

Le 23 janvier 2020, l'IASB a publié des modifications apportées à IAS 1, « Présentation des états financiers », pour clarifier le classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants. En juillet 2020, l'IASB a publié les modifications définitives en vue de différer la date d'entrée en vigueur aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2023. Une application anticipée est permise. Aux fins du classement des passifs non courants, les modifications suppriment l'obligation du droit inconditionnel de différer le règlement du passif ou de renouveler ce dernier pour au moins douze mois. Un tel droit doit plutôt avoir une substance et exister à la date de clôture. Les modifications précisent également la façon dont une société classe un passif qui comprend une option de conversion de l'autre partie. Les modifications stipulent ce qui suit : le règlement d'un passif comprend le transfert d'instruments de capitaux propres d'une société à l'autre partie; lors du classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants, une société peut ignorer uniquement les options de conversion qui sont comptabilisées à titre de capitaux propres. La direction analyse actuellement, mais n'a pas encore déterminé, l'incidence de cette nouvelle norme sur les états financiers consolidés du Groupe.

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

2. RÉSUMÉ DES PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Le 14 mai 2020, l'IASB a publié « Contrats déficitaires : Coûts d'exécution du contrat (modifications d'IAS 37) », qui vient préciser les coûts dont une société doit tenir compte pour évaluer si un contrat est déficitaire. Les modifications entrent en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2022. La direction analyse actuellement, mais n'a pas encore déterminé, l'incidence de cette mesure sur les états financiers consolidés du Groupe.

Certaines autres nouvelles normes et interprétations ont été publiées, mais ne devraient pas avoir une incidence importante sur les états financiers consolidés du Groupe.

3. REGROUPEMENT D'ENTREPRISES

Alithya services TI inc.

Aperçu

Le 1^{er} avril 2021, la Société a acquis la totalité des actions en circulation de R3D Conseil inc. (maintenant Alithya services TI inc.) (« Alithya TI » ou « R3D ») (l'« acquisition de R3D »), une société privée du Québec spécialisée dans les solutions numériques.

Le prix d'achat a été payé par l'émission de 25 182 676 actions à droit de vote subalterne de la Société, sous réserve des ajustements après clôture habituels, au prix de 3,20 \$ l'action, ce qui représente le cours de clôture de l'action à la TSX en date du 1^{er} avril 2021, par des paiements en espèces de 978 000 \$ et par la prise en charge de crédateurs et charges à payer et de la dette à long terme respectivement de 45 000 \$ et de 8 887 000 \$ à la date de clôture. La comptabilisation de cette acquisition et la répartition du prix d'acquisition n'ont pas encore été finalisées.

La juste valeur des actifs acquis, des passifs pris en charge et de la contrepartie de l'acquisition a été établie de manière provisoire, en attendant la réalisation d'une évaluation. Si de nouveaux renseignements sur des faits et des circonstances qui existaient à la date de l'acquisition de R3D étaient obtenus dans l'année suivant cette date et que ces nouveaux renseignements imposaient un ajustement des montants mentionnés ci-dessous ou révélaient des provisions supplémentaires pour des conditions qui existaient à la date de l'acquisition de R3D, les justes valeurs seraient alors révisées. L'acquisition de R3D est comptabilisée à l'aide de la méthode de l'acquisition.

Pour le trimestre clos le 30 juin 2021, la Société a engagé des coûts d'acquisition connexes d'environ 1 646 000 \$. Ces coûts ont été comptabilisés dans l'état consolidé du résultat net en tant que coûts d'acquisition et d'intégration d'entreprises.

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

3. REGROUPEMENT D'ENTREPRISES (SUITE)

Répartition du prix d'acquisition

La répartition provisoire de la juste valeur des actifs acquis et des passifs pris en charge s'établit comme suit :

Acquisition d'Alithya services TI inc.	\$
Actifs courants	
Trésorerie	577
Débiteurs et autres créances	10 165
Travaux en cours	7 169
Charges payées d'avance	91
	18 002
Actifs non courants	
Crédits d'impôt à recevoir	3 234
Immobilisations corporelles	2 207
Actifs au titre de droits d'utilisation	4 212
Immobilisations incorporelles	52 777
Actifs d'impôts différés	763
Goodwill	40 627
Total des actifs acquis	121 822
Passifs courants	
Créditeurs et charges à payer	15 070
Impôts à payer	155
Revenus différés	125
Tranche courante des obligations locatives	592
Tranche courante de la dette à long terme	8 887
	24 829
Passifs non courants	
Obligations locatives	3 620
Passifs d'impôts différés	11 810
Total des passifs pris en charge	40 259
Actifs nets acquis	81 563

Goodwill

Le goodwill comptabilisé correspond principalement à la valeur économique future attribuée à la rentabilité et à la main-d'œuvre de l'entreprise acquise ainsi qu'aux synergies qui devraient découler de l'intégration d'Alithya TI dans les activités existantes du Groupe. La Société ne prévoit pas que le montant du goodwill sera déductible aux fins de l'impôt.

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

3. REGROUPEMENT D'ENTREPRISES (SUITE)

Contrepartie payée

Le tableau suivant présente un sommaire de la juste valeur à la date d'acquisition pour chaque catégorie de contrepartie :

Acquisition d'Alithya services TI inc.	\$
Montants payés en trésorerie	978
Émission de 25 182 676 actions à droit de vote subalterne	80 585
Contrepartie totale transférée	81 563

Contribution d'Alithya TI aux résultats du Groupe

Les activités d'Alithya TI ont généré des revenus d'environ 19 993 000 \$ et une perte avant impôts sur le résultat de 1 709 000 \$, ce qui comprend les coûts d'amortissement des immobilisations incorporelles et d'intégration respectivement de 951 000 \$ et de 1 792 000 \$, pour le Groupe. Ces montants ont été calculés en se fondant sur les résultats d'Alithya TI et ils ont été ajustés pour tenir compte :

- des différences de méthodes comptables entre le Groupe et Alithya TI;
- de l'amortissement additionnel qui aurait été comptabilisé en présumant que les ajustements de la juste valeur des immobilisations incorporelles auraient été appliqués à compter du 1^{er} avril 2021.

4. CONTRATS DE LOCATION

Actifs au titre de droits d'utilisation

Les actifs au titre de droits d'utilisation suivants ont trait à des biens immobiliers assortis de droits d'utilisation.

Aux	30 juin 2021	31 mars 2021
	\$	\$
Solde d'ouverture aux 1 ^{er} avril 2021 et 2020	11 118	11 492
Acquisitions	4 212	2 611
Amortissement	(764)	(1 906)
Réévaluation	—	(830)
Correction de valeur pour les incitatifs à la location	3	28
Effet du taux de change	(27)	(277)
Solde de clôture	14 542	11 118

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

4. CONTRATS DE LOCATION (SUITE)

Obligations locatives

Aux	30 juin 2021	31 mars 2021
	\$	\$
Solde d'ouverture aux 1 ^{er} avril 2021 et 2020	15 459	13 232
Acquisitions	4 212	2 611
Paiements au titre des contrats de location	(639)	(1 992)
Incitatifs à la location	—	2 243
Intérêts au titre des contrats de location	177	595
Réévaluation	—	(830)
Allègement	—	(110)
Effet du taux de change	(30)	(290)
Solde de clôture	19 179	15 459
Tranche courante	2 715	1 923
	16 464	13 536

Les paiements contractuels relatifs aux obligations locatives au 30 juin 2021 sont les suivants :

Au	30 juin 2021
	\$
Moins de un an	3 366
De un an à deux ans	3 292
De deux à cinq ans	9 469
Plus de cinq ans	5 627
Total des paiements non actualisés au titre de contrats de location à la clôture de la période	21 754

Montants comptabilisés à titre de perte nette

	Trimestres clos les 30 juin	
	2021	2020
	\$	\$
Intérêts relatifs aux obligations locatives	177	135
Paiements variables au titre des contrats de location	844	791
	1 021	926

La sortie de trésorerie totale pour les contrats de location pour le trimestre clos le 30 juin 2021 était de 1 483 000 \$, et de 1 214 000 \$ pour le trimestre clos le 30 juin 2020.

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

5. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Aux	30 juin 2021				31 mars 2021			
	Relations clients	Logiciels	Accords de non-concurrence	Total	Relations clients	Logiciels	Accords de non-concurrence	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Coût	67 720	4 334	6 902	78 956	73 722	4 377	7 530	85 629
Ajouts, achats	—	—	—	—	—	7	—	7
Ajouts au moyen d'acquisitions d'entreprises	52 777	—	—	52 777	—	—	—	—
Acquisitions générées à l'interne	—	—	—	—	—	159	—	159
Cessions/mises hors service	—	—	—	—	(2 933)	(29)	(237)	(3 199)
Écart de conversion	(309)	(8)	(37)	(354)	(3 069)	(180)	(391)	(3 640)
Total partiel	120 188	4 326	6 865	131 379	67 720	4 334	6 902	78 956
Amortissement cumulé	38 033	2 471	1 862	42 366	31 970	1 242	613	33 825
Amortissement	2 808	237	335	3 380	8 996	1 258	1 485	11 739
Cessions/mises hors service	—	—	—	—	(2 933)	(29)	(236)	(3 198)
Total partiel	40 841	2 708	2 197	45 746	38 033	2 471	1 862	42 366
Valeur comptable nette	79 347	1 618	4 668	85 633	29 687	1 863	5 040	36 590

6. GOODWILL

Au	30 juin 2021					
	Canada	ADT	France	EPM É.-U.	ERP É.-U.	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde d'ouverture	26 950	7 694	137	8 915	29 210	72 906
Acquisition d'entreprises (note 3)	40 627	—	—	—	—	42 803
Écart de conversion	—	—	(1)	(118)	(389)	(508)
Valeur comptable nette	67 577	7 694	136	8 797	28 821	113 025

Au	31 mars 2021					
	Canada	ADT	France	EPM É.-U.	ERP É.-U.	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde d'ouverture	26 950	7 694	150	10 012	32 802	77 608
Écart de conversion	—	—	(13)	(1 097)	(3 592)	(4 702)
Valeur comptable nette	26 950	7 694	137	8 915	29 210	72 906

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

7. DETTE À LONG TERME

Le tableau suivant présente un sommaire de la dette à long terme du Groupe :

Aux	30 juin	31 mars
	2021	2021
	\$	\$
Facilité de crédit renouvelable garantie de premier rang (la « facilité de crédit ») ^{a)}	44 349	31 023
Solde de prix d'achat, d'une valeur nominale de 3 100 000 \$, sans intérêt (taux d'intérêt effectif de 5,8 %), remboursable le 3 avril 2022	3 016	2 988
Solde de prix d'achat, d'une valeur nominale de 1 800 000 \$, sans intérêt (taux d'intérêt effectif de 6,0 %), remboursable le 1 ^{er} octobre 2022	1 674	1 649
Solde de prix d'achat, d'une valeur nominale de 8 465 750 \$ (6 825 000 \$ US), sans intérêt (taux d'intérêt effectif de 6,0 %), remboursable le 13 décembre 2022	7 779	7 770
Solde de prix d'achat, d'une valeur nominale de 3 258 750 \$, sans intérêt (taux d'intérêt effectif de 5,7 %), remboursable le 1 ^{er} février 2022	3 155	3 112
Billets à ordre non garantis (0 \$ US; 4 800 000 \$ US au 31 mars 2021) ^{b)}	—	6 034
Report de paiements des déductions à la source (1 877 873 \$ US) ^{c)}	2 329	2 361
Autres	184	213
Coûts de transaction non amortis (déduction faite de l'amortissement cumulé de 539 617 \$ et de 476 685 \$)	(136)	(199)
	62 350	54 951
Tranche courante de la dette à long terme	51 733	35 134
	10 617	19 817

^{a)} La facilité de crédit dispose d'un montant pouvant atteindre 60 000 000 \$, facilité qui a été portée, jusqu'au 30 septembre 2021, à 70 000 000 \$ et les prélèvements peuvent être faits en dollars canadiens ou en dollars américains pour un montant équivalent. La facilité de crédit est offerte sous forme d'avances à un taux préférentiel, d'avances au taux interbancaire offert à Londres (LIBOR), d'acceptations bancaires et de lettres de crédit pouvant aller jusqu'à 2 500 000 \$.

Les avances portent intérêt au taux préférentiel canadien ou américain, majoré d'une marge applicable allant de 0,00 % à 1,50 %, ou encore au taux des acceptations bancaires ou au taux LIBOR, majoré d'une marge applicable allant de 1,00 % à 2,75 %, selon le cas, pour les avances en dollars canadiens ou en dollars américains, respectivement. Jusqu'au 30 juin 2021, la marge applicable établie pour les avances en dollars canadiens ou américains ainsi que pour les acceptations bancaires et les avances au taux LIBOR est respectivement de 1,50 % et de 2,75 %. Par la suite, la marge applicable sera établie en fonction des seuils limites fixés à l'égard de certains ratios financiers.

À titre de garantie pour la facilité de crédit, Alithya a fourni une hypothèque de premier rang sur la totalité de ses actifs, à l'exclusion de l'équipement loué, et une sûreté de premier rang en faveur d'Investissement Québec sur les crédits d'impôt à recevoir pour le financement relatif aux crédits d'impôt remboursable, d'un maximum de 7 500 000 \$. Conformément aux modalités de la convention, le Groupe est tenu de satisfaire certaines clauses restrictives financières, lesquelles sont mesurées sur une base trimestrielle. La facilité de crédit vient à échéance en 2022 et peut être renouvelée par périodes supplémentaires d'un an, au gré du prêteur.

Au 30 juin 2021 et au 31 mars 2021, le Groupe respectait toutes ses clauses restrictives financières.

^{b)} En raison de la pandémie de COVID-19, le 5 mai 2020, cinq filiales américaines du Groupe ont obtenu du financement conformément au *Paycheck Protection Program* (« PPP »), établi par la *Coronavirus Aid, Relief, and Economic Security Act* (la « CARES Act ») et administré par la *Small Business Administration* (« SBA ») des États-Unis, et ont pris des engagements à l'égard de billets à ordre non garantis (les « billets ») d'un capital global de 6 300 000 \$ US (7 932 000 \$). Les billets sont assortis d'une échéance de cinq ans, à un taux d'intérêt annuel de 1 %, avec report de paiements jusqu'à la date de la décision prise à l'égard de l'annulation applicable, relativement à toute portion des billets qui pourrait ne pas être annulée.

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

7. DETTE À LONG TERME (SUITE)

Aux termes de la CARES Act, les bénéficiaires d'un prêt dans le cadre du PPP peuvent demander l'annulation de la totalité ou d'une portion des prêts accordés dans le cadre du PPP, ce que le Groupe a fait pour la période entre le 17 novembre 2020 et le 5 janvier 2021. Le Groupe comptabilise l'annulation à titre d'aide gouvernementale en appliquant une réduction correspondante du coût de l'élément connexe. Une telle annulation doit être déterminée, sous réserve des limites et des règles établies par la SBA, en fonction de la nécessité du prêt au moment où la demande a été présentée et de l'utilisation opportune des fonds du prêt pour couvrir les charges salariales, y compris les paiements nécessaires pour maintenir les prestations pour soins de santé de l'assurance collective, et certains frais de location, coûts des services publics et frais d'intérêt hypothécaire ainsi que le maintien en poste des employés et les niveaux de rémunération. Les prêts accordés dans le cadre du PPP, même après un avis d'annulation du SBA, sont assujetti à faire l'objet d'un audit par la SBA dans les six ans qui suivent l'avis d'annulation.

Au cours des trimestres clos les 30 juin 2021 et 2020, le Groupe a comptabilisé des montants totaux respectivement de 5 868 000 \$ (4 800 000 \$ US) et de 0 \$ à titre d'aide gouvernementale pour les deux derniers prêts restants accordés dans le cadre du PPP. Le 15 juin 2021, le Groupe a obtenu la confirmation de l'annulation, par la SBA, de la totalité d'un des prêts accordés à une filiale. De plus, le Groupe croit disposer de l'assurance raisonnable pour comptabiliser l'annulation du dernier prêt restant accordé dans le cadre du PPP, étant donné les décisions d'annulation de la totalité de quatre prêts ayant été rendues sur les cinq prêts accordés dans le cadre du PPP en mai 2020. Le montant a été porté en diminution de la perte nette pour la période close le 30 juin 2021.

^o La CARES Act permet aux employeurs de reporter le versement de leur part des cotisations sociales durant la période débutant le 27 mars 2020 et se terminant le 31 décembre 2020 ou à la date où la Société reçoit la décision du prêteur d'annuler le prêt accordé au titre du PPP, selon la première éventualité. La moitié des déductions à la source reportées doit être versée le 31 décembre 2021, et le reste, le 31 décembre 2022.

8. CAPITAL-ACTIONS

	Actions à droit de vote subalterne		Actions à droit de vote multiple	
	Nombre d'actions	\$	Nombre d'actions	\$
Solde d'ouverture au 1 ^{er} avril 2021	51 373 822	193 552	7 321 616	3 985
Acquisition de R3D (note 3)	25 182 676	80 585	—	—
Au 30 juin 2021	76 556 498	274 137	7 321 616	3 985

Au cours du trimestre clos le 30 juin 2021, l'opération suivante a eu lieu :

- Dans le cadre de l'acquisition de R3D, 25 182 676 actions à droit de vote subalterne, d'une valeur totale de 80 585 000 \$, ont été émises en contrepartie de l'acquisition.

Régime d'achat d'actions

Aux termes du régime d'achat d'actions de la Société, le Groupe verse un montant équivalant à un pourcentage de la cotisation de base de l'employé, selon le poste occupé par l'employé. L'employé peut effectuer des cotisations supplémentaires jusqu'à concurrence d'un montant total, incluant les cotisations de base, correspondant à 10 % de son salaire brut annuel. Le Groupe ne verse toutefois pas de cotisations de contrepartie à l'égard de ces cotisations supplémentaires. Les cotisations de l'employé et celles du Groupe sont versées à un administrateur indépendant qui achète des actions à droit de vote subalterne sur le marché libre au nom de l'employé par l'intermédiaire de la TSX ou du NASDAQ. La charge liée aux cotisations du Groupe est comptabilisée à titre de rémunération fondée sur des actions.

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

8. CAPITAL-ACTIONS (SUITE)

Régime incitatif à long terme (le « régime »)

La Société exploite un régime qui prévoit des attributions d'options sur actions, d'actions temporairement incessibles, d'UAD, d'UAI, d'UAR et de droits à l'appréciation d'actions aux employés admissibles et aux administrateurs de la Société et de ses filiales, qui, une fois levés ou réglés, se traduisent par l'émission d'actions à droit de vote subalterne. À la discrétion du Conseil, les UAI et les UAR peuvent être réglés, en totalité ou en partie, en espèces.

Options sur actions

Aux termes du régime de la Société, le Conseil peut attribuer, à son gré, des options sur actions visant des actions à droit de vote subalterne aux employés admissibles et aux administrateurs de la Société et de ses filiales. Le Conseil fixe le prix d'exercice au moment de l'attribution des options sur actions, lequel prix d'exercice doit dans tous les cas ne pas être inférieur au cours de clôture le plus élevé de ces actions à la TSX le jour ouvrable précédant immédiatement la date d'attribution. Les droits rattachés aux options sur actions sont acquis, conformément à la convention d'attribution applicable conclue par le participant et la Société, laquelle convention peut inclure des conditions d'acquisition fondées sur le rendement. L'acquisition des droits se fait généralement quatre ans après la date d'attribution des options sur actions, et ces droits peuvent être exercés au plus tard au dixième anniversaire de la date d'attribution, sauf en cas de décès, d'invalidité, de départ à la retraite ou de cessation d'emploi. Le régime fait en sorte que le nombre total d'actions à droit de vote subalterne pouvant être émises selon tout type d'attribution aux termes du régime ne doit pas être supérieur à 10 % du nombre total d'actions à droit de vote subalterne et d'actions à droit de vote multiple de catégorie B (les « actions à droit de vote multiple ») émises et en circulation, le cas échéant.

Le tableau suivant présente l'évolution du régime d'options sur actions pour la période indiquée :

	Nombre d'options sur actions	Prix d'exercice moyen pondéré
		\$
Solde d'ouverture au 1 ^{er} avril 2021	3 525 181	3,37
Attribuées	1 073 302	3,23
Éteintes	(72 500)	3,10
Solde de clôture au 30 juin 2021	4 525 983	3,28
Options pouvant être exercées à la clôture de la période	1 722 944	2,69

Des 1 722 944 options sur actions pouvant être exercées au 30 juin 2021, 810 528 options sur actions peuvent servir à acquérir des actions à droit de vote multiple.

Le 14 juin 2021, Alithya a émis 774 202 et 299 100 options sur actions pour acquérir un total de 1 073 302 actions à droit de vote subalterne, respectivement au prix d'attribution de 3,23 \$ et de 2,66 \$ US.

UAD

Aux termes du régime, le Conseil, sous réserve des dispositions du régime et d'autres modalités, peut attribuer des UAD visant des actions à droit de vote subalterne aux employés admissibles et aux administrateurs de la Société et de ses filiales. Les UAD sont réglées à la date prévue par la convention d'attribution applicable conclue par le participant et la Société, pourvu que cette date tombe après la date de cessation d'emploi du participant. Si aucune date de règlement n'est stipulée dans la convention, cette date est réputée être celle qui survient 90 jours après la date de cessation d'emploi du participant pour les participants canadiens admissibles et au moins six mois après la date de cessation d'emploi du participant pour les participants américains admissibles.

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

8. CAPITAL-ACTIONS (SUITE)

Le tableau suivant présente l'évolution des UAD pour la période indiquée :

	Nombre d'UAD	Juste valeur moyenne pondérée à la date d'attribution
		\$
Solde d'ouverture au 1 ^{er} avril 2021	330 246	2,97
Attribuées	46 310	3,39
Solde de clôture au 30 juin 2021	376 556	3,02

Le 30 juin 2021, un total de 46 310 UAD pleinement acquises avaient été attribuées à des administrateurs qui n'étaient pas des employés de la Société, pour une juste valeur à la date d'attribution de 3,39 \$ par UAD, soit une juste valeur totale de 156 991 \$. Ces montants ont été comptabilisés au titre de la charge de rémunération fondée sur des actions.

UAI

Aux termes du régime, le Conseil, sous réserve des dispositions du régime et d'autres modalités, peut attribuer des UAI visant des actions à droit de vote subalterne aux employés admissibles et aux administrateurs de la Société et de ses filiales. Les UAI seront généralement acquises au troisième anniversaire de la date d'attribution et seront réglées dès que possible après l'expiration de la période d'acquisition, à moins d'indication contraire du Conseil lors de l'attribution. Les attributions du 23 juin 2020 ont été acquises au premier anniversaire de la date d'attribution.

Au 30 juin 2021, un total de 181 498 UAI pleinement acquises étaient en circulation, au prix d'exercice de 2,26 \$.

UAR

Aux termes du régime, le Conseil, sous réserve des dispositions du régime et d'autres modalités, peut attribuer des UAR visant des actions à droit de vote subalterne aux employés admissibles et aux administrateurs de la Société et de ses filiales. Les modalités de chaque attribution de UAR, notamment les objectifs de rendement, doivent être déterminées par le Conseil. Les UAR sont réglés à la date prévue par la convention d'attribution applicable conclue par le participant et la Société. Le Conseil peut, à sa discrétion, choisir de régler les UAR en espèces.

Le 14 juin 2021, le Conseil a approuvé l'émission d'un total de 332 263 UAR dont la date d'acquisition des droits se situe trois ans après la date d'attribution. Toutefois, une décision sera prise quant à l'atteinte des objectifs de rendement à l'égard de chaque UAR en mai ou juin de cette troisième année, conformément aux dispositions qui figurent dans la convention d'attribution.

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

8. CAPITAL-ACTIONS (SUITE)

Rémunération fondée sur des actions

Le nombre d'options sur actions d'Alithya attribuées à des employés au cours des trimestres clos les 30 juin 2021 et 2020, la charge de rémunération connexe et les hypothèses utilisées pour déterminer la charge de rémunération fondée sur des actions, selon le modèle d'évaluation d'options de Black-Scholes, s'établissent comme suit :

Périodes closes les	30 juin	
	2021	2020
Charge de rémunération liée aux options attribuées	19	4
Nombre d'options sur actions attribuées	1 073 302	755 000
Juste valeur moyenne pondérée par option attribuée	1,20 \$	0,81 \$
Juste valeur totale des options attribuées	1 290	609
Hypothèses moyennes pondérées		
Cours de l'action	3,23 \$	2,26 \$
Prix d'exercice	3,23 \$	2,26 \$
Taux d'intérêt sans risque	1,25 %	0,46 %
Volatilité prévue*	34,7 %	35,0 %
Rendement du dividende	—	—
Durée prévue de l'option (en années)	6,6	6,6
Conditions d'acquisition des droits – écoulement du temps (en années)	3,2	3,2

* Déterminée sur la base de la volatilité observée au sein de sociétés ouvertes exerçant des activités dans des secteurs similaires.

9. RÉSULTAT PAR ACTION

	Trimestres clos les 30 juin	
	2021	2020
	\$	\$
Perte nette	(2 032)	(4 529)
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation	83 878 114	58 078 691
Perte de base et diluée par action	(0,02)	(0,08)

Les options sur actions mentionnées à la note 8 ne sont pas comprises dans le calcul du résultat dilué par action puisque la Société a subi des pertes et que ces options sur actions auraient un effet antidilutif.

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

10. RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES SUR LE RÉSULTAT CONSOLIDÉ

Le tableau suivant présente des renseignements complémentaires sur la perte consolidée :

	Trimestres clos les 30 juin	
	2021	2020
	\$	\$
Coûts de rémunération des employés	62 367	51 556
Aide gouvernementale		
– Crédits d'impôt ^{a)}	(2 125)	(1 464)
– Subventions et annulation de prêt ^{b)}	(6 088)	(1 398)
Charges de vente ^{c)}	11 264	11 190
Charges générales et administratives ^{c)}	11 483	8 226
Amortissement des immobilisations corporelles	789	370
Amortissement des actifs au titre de droits d'utilisation	764	512

^{a)} Y compris dans le coût des ventes.

^{b)} Des montants de 4 764 000 \$ et de 1 324 000 \$ (1 308 000 \$ et 90 000 \$ en 2020) sont inclus respectivement dans le coût des ventes et les charges de vente, générale et administratives.

^{c)} Y compris les coûts de rémunération des employés connexes.

11. CHARGES FINANCIÈRES

Les charges financières se détaillent comme suit :

	Trimestres clos les 30 juin	
	2021	2020
	\$	\$
Intérêts sur la dette à long terme	479	310
Intérêts et frais de financement	75	25
Intérêts relatifs aux obligations locatives	177	135
Amortissement des charges financières	63	53
Capitalisation des intérêts au titre des soldes de prix d'achat	207	210
Revenus d'intérêts	(52)	(5)
	949	728

NOTES DES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS RÉSUMÉS INTERMÉDIAIRES DES TRIMESTRES CLOS LES 30 JUIN 2021 ET 2020

(Montants des tableaux en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre d'actions et les montants par action indiqués dans les tableaux) (non audités)

12. RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

Les variations nettes des éléments hors trésorerie du fonds de roulement s'établissent comme suit :

	Trimestres clos les 30 juin	
	2021	2020
	\$	\$
Débiteurs et autres créances	(1 916)	7 613
Impôts à recevoir	642	597
Travaux en cours	(2 660)	(2 545)
Crédits d'impôt à recevoir	(1 747)	2 484
Charges payées d'avance	754	(133)
Créditeurs et charges à payer	9 261	119
Impôts à payer	332	—
Revenus différés	(141)	(645)
	4 525	7 490

13. INFORMATIONS SECTORIELLES ET GÉOGRAPHIQUES

La Société a examiné ses activités et, à la lumière des renseignements reçus périodiquement par les décideurs, a conclu qu'elle n'avait qu'un seul secteur isolable.

Revenus par emplacement géographique

Le tableau suivant présente le total des revenus externes par emplacement géographique :

	Trimestres clos les 30 juin			
	2021		2020	
	\$	%	\$	%
Canada	68 234	66,3	38 370	54,2
États-Unis	31 434	30,5	30 302	42,9
Europe	3 253	3,2	2 039	2,9
	102 921	100,0	70 711	100,0

Actifs non courants par emplacement géographique

Le tableau suivant présente la valeur comptable nette totale des actifs non courants du Groupe par emplacement géographique :

Aux	30 juin		31 mars	
	2021		2021	
	\$	%	\$	%
Canada	159 337	71,3	62 172	48,2
États-Unis	63 004	28,2	65 784	51,0
Europe	1 065	0,5	1 107	0,8
	223 406	100,0	129 063	100,0