

États financiers consolidés résumés intermédiaires de

CGI INC.

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020
(non audités)

États consolidés intermédiaires du résultat

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin

(en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

	Notes	Périodes de trois mois closes les 30 juin		Périodes de neuf mois closes les 30 juin	
		2021	2020	2021	2020
		\$	\$	\$	\$
Revenus	8	3 021 354	3 052 667	9 119 335	9 238 555
Charges d'exploitation					
Coûts des services et frais de vente et d'administration		2 542 669	2 606 135	7 662 886	7 831 509
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration	6c	615	20 161	6 202	71 492
Coûts de restructuration		—	39 535	—	71 156
Charges financières nettes		25 656	30 700	79 065	84 050
Perte (gain) de change		1 916	(1 499)	(2 372)	1 663
		2 570 856	2 695 032	7 745 781	8 059 870
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices		450 498	357 635	1 373 554	1 178 685
Charge d'impôt sur les bénéfices		112 024	96 728	350 416	312 737
Bénéfice net		338 474	260 907	1 023 138	865 948
Bénéfice par action					
Bénéfice de base par action	5c	1,38	1,01	4,08	3,29
Bénéfice par action après dilution	5c	1,36	1,00	4,02	3,24

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

États consolidés intermédiaires du résultat global

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin
(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Périodes de trois mois closes les 30 juin		Périodes de neuf mois closes les 30 juin	
	2021	2020	2021	2020
	\$	\$	\$	\$
Bénéfice net	338 474	260 907	1 023 138	865 948
Éléments qui seront reclassés ultérieurement dans le bénéfice net (déduction faite de l'impôt sur les bénéfices) :				
(Pertes nettes) gains nets non réalisé(e)s découlant de la conversion des états financiers des établissements à l'étranger	(69 811)	(149 575)	(456 618)	356 563
Gains nets (pertes nettes) sur les swaps de devises ainsi que découlant de la conversion de la dette à long terme désignés comme couvertures des investissements nets dans des établissements à l'étranger	28 932	95 234	189 550	(7 695)
(Coûts) gains différés de couverture des swaps de devises	(1 458)	2 700	(6 437)	19 132
Gains nets (pertes nettes) non réalisé(e)s sur les couvertures de flux de trésorerie	635	(4 552)	(1 058)	(31 955)
(Pertes nettes) gains nets non réalisé(e)s sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global	(510)	2 833	(1 532)	2 644
Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement dans le bénéfice net (déduction faite de l'impôt sur les bénéfices) :				
Gains nets (pertes nettes) de réévaluation sur les régimes à prestations définies	24 886	(37 687)	32 013	(10 865)
Autres éléments du résultat global	(17 326)	(91 047)	(244 082)	327 824
Résultat global	321 148	169 860	779 056	1 193 772

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

Bilans consolidés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	Au 30 juin 2021 \$	Au 30 septembre 2020 \$
Actif			
Actifs courants			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	7c et 9	1 266 957	1 707 985
Créances clients		1 193 458	1 219 302
Travaux en cours		1 035 637	1 075 252
Actifs financiers courants	9	23 111	18 500
Charges payées d'avance et autres actifs courants		189 296	160 406
Impôt sur les bénéfices		3 743	29 363
Total des actifs courants avant les fonds détenus pour des clients		3 712 202	4 210 808
Fonds détenus pour des clients		633 052	725 178
Total des actifs courants		4 345 254	4 935 986
Immobilisations corporelles		348 015	372 946
Actifs au titre de droits d'utilisation		596 989	666 865
Coûts liés à des contrats		230 173	239 376
Immobilisations incorporelles		504 332	521 462
Autres actifs non courants		210 836	163 739
Actifs financiers non courants		154 992	156 569
Actifs d'impôt différé		106 161	113 484
Goodwill		8 102 595	8 379 931
		14 599 347	15 550 358
Passif			
Passifs courants			
Fournisseurs et autres créditeurs		1 048 956	1 025 963
Rémunération à payer		852 697	672 775
Tranche courante de la dette à long terme		578 555	310 764
Revenus différés		443 115	426 393
Impôt sur les bénéfices		175 870	136 928
Tranche courante des obligations locatives		170 001	178 720
Provisions		67 665	175 632
Instruments financiers dérivés courants	9	18 919	8 328
Total des passifs courants avant les obligations liées aux fonds des clients		3 355 778	2 935 503
Obligations liées aux fonds des clients		630 189	720 322
Total des passifs courants		3 985 967	3 655 825
Dette à long terme		2 750 792	3 276 331
Impôt sur les bénéfices à long terme		5 597	6 720
Obligations locatives non courantes		625 401	697 650
Provisions non courantes		27 867	23 888
Autres passifs non courants		198 326	185 374
Instruments financiers dérivés non courants	9	76 800	56 622
Passifs d'impôt différé		112 454	158 341
Obligations au titre des prestations de retraite		206 726	225 447
		7 989 930	8 286 198
Capitaux propres			
Bénéfices non distribués		4 401 516	4 703 642
Cumul des autres éléments du résultat global	4	301 628	545 710
Capital-actions	5a	1 622 168	1 761 873
Surplus d'apport		284 105	252 935
		6 609 417	7 264 160
		14 599 347	15 550 358

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

États consolidés intermédiaires des variations des capitaux propres

Pour les périodes de neuf mois closes les 30 juin
(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	Bénéfices non distribués	Cumul des autres éléments du résultat global	Capital-actions	Surplus d'apport	Total des capitaux propres
		\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 30 septembre 2020		4 703 642	545 710	1 761 873	252 935	7 264 160
Bénéfice net		1 023 138	—	—	—	1 023 138
Autres éléments du résultat global		—	(244 082)	—	—	(244 082)
Résultat global		1 023 138	(244 082)	—	—	779 056
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		—	—	—	35 061	35 061
Incidence de l'impôt liée aux options sur actions		—	—	—	13 782	13 782
Exercice d'options sur actions	5a	—	—	62 383	(10 797)	51 586
Exercice d'unités d'actions liées au rendement	5a	—	—	6 876	(6 876)	—
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(1 325 264)	—	(177 560)	—	(1 502 824)
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(31 404)	—	(31 404)
Solde au 30 juin 2021		4 401 516	301 628	1 622 168	284 105	6 609 417

	Notes	Bénéfices non distribués	Cumul des autres éléments du résultat global	Capital-actions	Surplus d'apport	Total des capitaux propres
		\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 30 septembre 2019		4 557 855	176 694	1 903 977	245 577	6 884 103
Adoption d'IFRS 16		(93 873)	—	—	—	(93 873)
Solde au 1 ^{er} octobre 2019		4 463 982	176 694	1 903 977	245 577	6 790 230
Bénéfice net		865 948	—	—	—	865 948
Autres éléments du résultat global		—	327 824	—	—	327 824
Résultat global		865 948	327 824	—	—	1 193 772
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		—	—	—	28 258	28 258
Incidence de l'impôt liée aux options sur actions		—	—	—	(11 138)	(11 138)
Exercice d'options sur actions	5a	—	—	56 276	(9 857)	46 419
Exercice d'unités d'actions liées au rendement	5a	—	—	9 078	(9 078)	—
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(878 202)	—	(165 315)	—	(1 043 517)
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(55 287)	—	(55 287)
Solde au 30 juin 2020		4 451 728	504 518	1 748 729	243 762	6 948 737

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

États consolidés intermédiaires des flux de trésorerie

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin
(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	Périodes de trois mois closes les 30 juin		Périodes de neuf mois closes les 30 juin	
		2021	2020	2021	2020
		\$	\$	\$	\$
Activités d'exploitation					
Bénéfice net		338 474	260 907	1 023 138	865 948
Ajustements pour :					
Amortissement et dépréciation		125 787	150 158	382 951	413 233
Charge (recouvrement) d'impôt différé		3 355	2 058	(38 295)	(8 215)
Perte (gain) de change		5 179	(6 811)	1 036	(6 162)
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		11 494	8 373	35 061	28 258
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	7a	(65 385)	170 113	185 103	153 494
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation		418 904	584 798	1 588 994	1 446 556
Activités d'investissement					
Variation nette des placements courants		(147)	5 656	1 326	4 065
Acquisitions d'entreprises (compte tenu du découvert bancaire pris en charge et de la trésorerie acquise)		(65 830)	(1 435)	(94 430)	(274 021)
Acquisition d'immobilisations corporelles		(39 534)	(27 422)	(89 814)	(96 965)
Ajouts de coûts liés à des contrats		(14 949)	(17 951)	(49 800)	(53 679)
Ajouts d'immobilisations incorporelles		(30 101)	(33 872)	(85 298)	(84 702)
Acquisition de placements non courants		(356)	(3 486)	(2 822)	(8 345)
Produit tiré de la vente de placements non courants		214	3 810	3 400	9 190
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		(150 703)	(74 700)	(317 438)	(504 457)
Activités de financement					
Variation nette de la facilité de crédit renouvelable non garantie		—	(99 748)	—	(334 371)
Augmentation de la dette à long terme		3 401	710 244	33 265	1 799 113
Remboursement de la dette à long terme		(713)	(13 192)	(43 075)	(40 829)
Paiement au titre des obligations locatives		(39 053)	(46 093)	(130 829)	(135 500)
Remboursement de la dette prise en charge dans le cadre d'acquisitions d'entreprises		—	(5 011)	—	(28 243)
Paiement au titre des actions restantes d'Acando ¹		—	—	—	(23 123)
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(31 404)	(55 287)
Rachat et annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(319 701)	—	(1 502 824)	(1 043 517)
Émission d'actions subalternes classe A avec droit de vote		22 795	6 577	51 635	46 653
Flux de trésorerie (affectés aux) provenant des activités de financement		(333 271)	552 777	(1 623 232)	184 896
Incidence de la variation des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie		(7 767)	(83)	(89 352)	24 453
(Diminution) augmentation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie		(72 837)	1 062 792	(441 028)	1 151 448
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de la période		1 339 794	302 487	1 707 985	213 831
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de la période		1 266 957	1 365 279	1 266 957	1 365 279

¹ Se rapporte à une acquisition d'entreprise réalisée au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2019.

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

1. Description des activités

CGI inc. (la Société), directement ou par l'intermédiaire de ses filiales, fournit des services en technologie de l'information (TI) et en gestion des processus d'affaires en mode délégué, des services d'intégration de systèmes et des services-conseils, ainsi que la vente de solutions d'affaires afin d'aider ses clients à réaliser leurs stratégies de façon efficace tout en créant de la valeur ajoutée. La Société a été constituée en vertu de la partie IA de la *Loi sur les compagnies* (Québec), qui a été remplacée par la *Loi sur les sociétés par actions* (Québec), sanctionnée le 14 février 2011, et ses actions subalternes classe A avec droit de vote sont négociées sur le marché. Le siège social et les bureaux de la direction de la Société sont situés au 1350, boulevard René-Lévesque Ouest, Montréal (Québec) H3G 1T4, Canada.

2. Mode de présentation

Les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires ont été préparés conformément à la Norme comptable internationale (IAS) 34, *Information financière intermédiaire*, telle qu'elle a été publiée par l'International Accounting Standards Board (IASB). De plus, les états financiers consolidés résumés intermédiaires ont été préparés selon les méthodes comptables décrites à la note 3, Sommaire des principales méthodes comptables, des états financiers consolidés de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2020, qui ont été appliquées de manière uniforme pour toutes les périodes présentées.

Les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires doivent être lus avec les états financiers consolidés de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2020.

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020 ont été autorisés pour publication par le conseil d'administration le 27 juillet 2021.

3. Méthodes comptables

UTILISATION DE JUGEMENTS ET D'ESTIMATIONS

Pour la période close le 30 juin 2021, la Société a évalué l'incidence des incertitudes entourant l'éclosion de la nouvelle souche du coronavirus, plus spécifiquement la pandémie de COVID-19, sur les montants présentés dans son bilan. Cette révision a requis l'utilisation de jugements et d'estimations, et il n'y a eu aucune incidence significative.

L'incidence future des incertitudes découlant de la COVID-19 pourrait entraîner un risque important, au cours des périodes à venir, que des ajustements significatifs soient apportés aux éléments suivants : la comptabilisation des revenus, les actifs d'impôt différé, les pertes estimatives sur des contrats générateurs de revenus, la dépréciation des immobilisations corporelles, des actifs au titre de droits d'utilisation, des immobilisations incorporelles et du goodwill ainsi que les litiges et réclamations.

MODIFICATIONS FUTURES DE NORMES COMPTABLES

Les normes suivantes ont été publiées, mais ne sont pas encore en vigueur au 30 juin 2021 :

Réforme du taux LIBOR (modifications d'IFRS 9, d'IAS 39, d'IFRS 7 et d'IFRS 16)

En août 2020, l'IASB a publié la phase 2 de son projet de réforme des taux d'intérêt de référence, qui modifie IFRS 9, *Instruments financiers*, IAS 39, *Instruments financiers : Comptabilisation et évaluation*, IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir*, et IFRS 16, *Contrats de location*. Les modifications s'ajoutent à celles publiées en 2019 et se concentrent sur les effets sur les états financiers lorsqu'une société remplace le taux de référence existant par un autre aux termes de la réforme.

Pour les instruments financiers au coût amorti, les modifications introduisent une mesure de simplification voulant que si un changement des flux de trésorerie contractuels se produit comme une conséquence directe de la réforme des taux interbancaires offerts (TIO) et sur la base de détermination économiquement équivalente à l'ancienne, cela ne donnera pas lieu à la comptabilisation immédiate d'un gain ou d'une perte. Pour la comptabilité de couverture, la mesure de simplification permet le maintien des relations de couverture qui sont directement touchées par la réforme. Toutefois, il pourrait être nécessaire de comptabiliser des inefficacités supplémentaires.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

3. Méthodes comptables (suite)

MODIFICATIONS FUTURES DE NORMES COMPTABLES (SUITE)

Réforme du taux LIBOR (modifications d'IFRS 9, d'IAS 39, d'IFRS 7 et d'IFRS 16) (suite)

La Société a des instruments financiers exposés au taux LIBOR dollar américain à 1 mois qui devrait expirer en juin 2023. Au 30 juin 2021, les seuls instruments qui viennent à échéance après juin 2023 directement touchés par la réforme du TIO sont la facilité d'emprunt à terme non garantie et les swaps de devises et de taux d'intérêt connexes (les instruments de couverture), expirant en décembre 2023.

Pour la Société, la norme entrera en vigueur le 1^{er} octobre 2021. La mise en œuvre de ces modifications n'aura aucune incidence sur les états financiers consolidés de la Société à la date d'adoption. La Société gère à l'heure actuelle le processus de transition des contrats touchés existants vers un taux de référence alternatif.

4. Cumul des autres éléments du résultat global

	Au 30 juin 2021	Au 30 septembre 2020
	\$	\$
Éléments qui seront reclassés ultérieurement dans le bénéfice net :		
Gains nets non réalisés découlant de la conversion des états financiers des établissements à l'étranger, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 40 627 \$ (56 239 \$ au 30 septembre 2020)	546 186	1 002 804
Pertes nettes sur les swaps de devises ainsi que découlant de la conversion de la dette à long terme désignés comme couvertures des investissements nets dans des établissements à l'étranger, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 34 741 \$ (63 692 \$ au 30 septembre 2020)	(227 912)	(417 462)
Gains différés de la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 2 747 \$ (4 049 \$ au 30 septembre 2020)	7 616	14 053
Pertes nettes non réalisées sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 3 087 \$ (2 554 \$ au 30 septembre 2020)	(6 993)	(5 935)
Gains nets non réalisés sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 793 \$ (1 291 \$ au 30 septembre 2020)	2 808	4 340
Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement dans le bénéfice net :		
Pertes de réévaluation nettes sur les régimes à prestations définies, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 8 735 \$ (18 920 \$ au 30 septembre 2020)	(20 077)	(52 090)
	301 628	545 710

Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2021, des pertes nettes non réalisées sur les couvertures de flux de trésorerie de 2 250 000 \$, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices de 1 150 000 \$, auparavant classées dans les autres éléments du résultat global, ont été reclassées dans les états consolidés du résultat (gains nets non réalisés de 9 409 000 \$ sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 3 114 000 \$, ont été reclassés pour la période de neuf mois close le 30 juin 2020).

Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2021, une tranche de 7 713 000 \$ des gains différés de la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 2 780 000 \$, a aussi été reclassée dans les états consolidés du résultat (15 041 000 \$ et 1 536 000 \$, respectivement, pour la période de neuf mois close le 30 juin 2020).

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

5. Capital-actions, paiements fondés sur des actions et bénéfice par action

a) Capital-actions

	Actions subalternes classe A avec droit de vote		Actions classe B à droits de vote multiples			Total
	Nombre	Valeur comptable	Nombre	Valeur comptable	Nombre	Valeur comptable
		\$		\$		\$
Au 30 septembre 2020	230 690 875	1 721 491	28 945 706	40 382	259 636 581	1 761 873
Émises par suite de l'exercice d'options sur actions ¹	1 085 472	62 383	—	—	1 085 472	62 383
Unités d'actions liées au rendement (UAR) exercées ²	—	6 876	—	—	—	6 876
Rachetées et annulées ³	(15 310 465)	(177 560)	—	—	(15 310 465)	(177 560)
Achetées et détenues en fiducie ⁴	—	(31 404)	—	—	—	(31 404)
Conversion d'actions ⁵	2 500 000	3 488	(2 500 000)	(3 488)	—	—
Au 30 juin 2021	218 965 882	1 585 274	26 445 706	36 894	245 411 588	1 622 168

¹ La valeur comptable des actions subalternes classe A avec droit de vote comprend un montant de 10 797 000 \$ qui correspond à une réduction du surplus d'apport et qui représente la valeur du coût de rémunération cumulé lié aux options sur actions exercées au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021 (9 857 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2020).

² Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021, 114 914 UAR ont été exercées (157 788 au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2020), dont la valeur comptabilisée de 6 876 000 \$ (9 078 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2020) a été retirée du surplus d'apport. Au 30 juin 2021, 1 433 696 actions subalternes classe A avec droit de vote étaient détenues en fiducie en vertu des régimes d'UAR (1 243 022 au 30 juin 2020).

³ Le 26 janvier 2021, le conseil d'administration de la Société a autorisé, avec l'approbation réglementaire ultérieure de la Bourse de Toronto, le renouvellement de l'offre publique de rachat dans le cours normal des activités de la Société, permettant à celle-ci de racheter aux fins d'annulation sur le marché libre jusqu'à 19 184 831 actions subalternes classe A avec droit de vote par l'entremise de la Bourse de Toronto, de la Bourse de New York et/ou d'autres types de plateforme de négociation ou autrement conformément à des dispenses émises par les autorités en valeurs mobilières. Les actions subalternes classe A avec droit de vote peuvent être rachetées aux fins d'annulation dès le 6 février 2021 jusqu'au 5 février 2022 au plus tard, ou plus tôt si la Société procédait au rachat du nombre maximal d'actions subalternes classe A avec droit de vote visées par l'offre publique de rachat ou décidait de cesser d'effectuer des rachats aux fins d'annulation aux termes de cette offre.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021, la Société a racheté aux fins d'annulation 4 204 865 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues par la Caisse de dépôt et placement du Québec, pour une contrepartie en trésorerie de 400 000 000 \$ (6 008 905 et 600 000 000 \$, respectivement, au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2020). L'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 310 048 000 \$, a été imputé aux bénéfices non distribués (471 455 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2020). Le rachat a été effectué aux termes d'une dispense émise par l'Autorité des marchés financiers et il est pris en compte dans la limite globale annuelle d'actions que la Société peut racheter dans le cadre de l'offre publique actuelle de rachat dans le cours normal de ses activités.

De plus, au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021, la Société a racheté aux fins d'annulation 11 105 600 actions subalternes classe A avec droit de vote (4 596 559 au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2020) dans le cadre de son offre publique précédente et actuelle de rachat dans le cours normal de ses activités pour une contrepartie en trésorerie de 1 102 824 000 \$ (443 517 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2020), et l'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 1 015 216 000 \$ (406 747 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2020), a été imputé aux bénéfices non distribués.

⁴ Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021, les fiduciaires, conformément aux modalités des régimes d'UAR et des contrats de fiducie, ont acheté sur le marché libre 309 606 actions subalternes classe A avec droit de vote de la Société (525 331 au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2020), pour une contrepartie en trésorerie de 31 404 000 \$ (55 287 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2020).

⁵ Le 1^{er} mars 2021, le cofondateur et conseiller du président exécutif du conseil de la Société, également une partie liée de la Société, a converti un total de 2 500 000 actions classe B à droits de vote multiples en 2 500 000 actions subalternes classe A avec droit de vote.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

5. Capital-actions, paiements fondés sur des actions et bénéfice par action (suite)

b) Paiements fondés sur des actions

i) Options sur actions

En vertu du régime d'options sur actions de la Société, le conseil d'administration peut, à son gré, attribuer à certains employés, dirigeants et administrateurs de la Société et de ses filiales, des options sur actions leur permettant d'acquérir des actions subalternes classe A avec droit de vote de la Société. Le prix d'exercice est déterminé par le conseil d'administration et est égal au cours de clôture des actions subalternes classe A avec droit de vote à la Bourse de Toronto le jour précédant la date d'attribution. Les droits rattachés aux options sur actions deviennent acquis annuellement sur une période de quatre ans après la date d'attribution, sous réserve de l'atteinte d'objectifs de rendement, et les options sur actions doivent être exercées dans un délai de dix ans, sauf en cas de départ à la retraite, de cessation d'emploi ou de décès.

Le tableau suivant présente des renseignements relatifs au nombre d'options sur actions en cours attribuées par la Société :

En cours au 30 septembre 2020	8 934 097
Attribuées	993 840
Exercées (note 5a)	(1 085 472)
Éteintes	(602 295)
En cours au 30 juin 2021	8 240 170

La juste valeur moyenne pondérée des options sur actions attribuées au cours des périodes de neuf mois closes les 30 juin et les hypothèses moyennes pondérées utilisées aux fins du calcul de leur juste valeur à la date d'attribution en utilisant le modèle d'évaluation du prix des options de Black et Scholes sont comme suit :

	2021	2020
Juste valeur à la date d'attribution (\$)	16,75	17,71
Rendement du dividende (%)	0,00	0,00
Volatilité prévue (%) ¹	20,76	16,60
Taux d'intérêt sans risque (%)	0,40	1,55
Durée prévue (en années)	4,00	4,00
Prix d'exercice (\$)	97,84	110,65
Cours de l'action (\$)	97,84	110,65

¹ La volatilité prévue a été établie selon les formules statistiques et l'historique hebdomadaire moyen des prix de clôture quotidiens sur la période de la durée de vie prévue des options.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

5. Capital-actions, paiements fondés sur des actions et bénéfice par action (suite)

b) Paiements fondés sur des actions (suite)

ii) Unités d'actions liées au rendement (UAR)

La Société maintient deux régimes d'UAR assortis de modalités semblables. En vertu des deux régimes, le conseil d'administration peut attribuer à certains employés et dirigeants des UAR qui leur donnent droit à une action subalterne classe A avec droit de vote pour chaque UAR. Les conditions liées à l'acquisition des droits et au rendement sont établies par le conseil d'administration à la date d'attribution. Les UAR expirent le jour ouvrable précédant le 31 décembre de la troisième année civile suivant la fin de l'exercice au cours duquel l'attribution a été effectuée, sauf en cas de départ à la retraite, de cessation d'emploi ou de décès. Sous réserve de l'atteinte d'objectifs de rendement, les droits rattachés aux UAR attribuées en vertu du premier régime s'acquiescent annuellement sur une période de quatre ans à partir de la date d'attribution et les droits rattachés aux UAR attribuées en vertu du deuxième régime s'acquiescent à la fin de la période de quatre ans.

Les actions subalternes classe A avec droit de vote achetées dans le cadre des régimes d'UAR sont détenues en fiducie à l'intention des participants. Les fiducies, considérées comme des entités structurées, sont consolidées dans les états financiers consolidés de la Société, et le coût des actions achetées est comptabilisé en réduction du capital-actions (note 5a).

Le tableau suivant présente des renseignements relatifs au nombre d'UAR en cours attribuées par la Société :

En cours au 30 septembre 2020	1 231 470
Attribuées ¹	669 018
Exercées (note 5a)	(114 914)
Éteintes	(360 793)
En cours au 30 juin 2021	1 424 781

¹ Les UAR attribuées au cours de la période avaient une juste valeur à la date d'attribution de 94,00 \$ par unité.

c) Bénéfice par action

Le tableau suivant présente le calcul du bénéfice de base par action et du bénéfice par action après dilution pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin :

	2021		Périodes de trois mois closes les 30 juin			
	Bénéfice net	Nombre moyen pondéré d'actions en circulation ¹	Bénéfice par action	Bénéfice net	Nombre moyen pondéré d'actions en circulation ¹	Bénéfice par action
	\$		\$	\$		\$
De base	338 474	245 530 289	1,38	260 907	257 936 505	1,01
Incidence nette des options sur actions et UAR dilutives ²		4 006 037			3 465 724	
	338 474	249 536 326	1,36	260 907	261 402 229	1,00

	2021		Périodes de neuf mois closes les 30 juin			
	Bénéfice net	Nombre moyen pondéré d'actions en circulation ¹	Bénéfice par action	Bénéfice net	Nombre moyen pondéré d'actions en circulation ¹	Bénéfice par action
	\$		\$	\$		\$
De base	1 023 138	250 817 197	4,08	865 948	263 279 873	3,29
Incidence nette des options sur actions et UAR dilutives ²		3 847 571			4 239 589	
	1 023 138	254 664 768	4,02	865 948	267 519 462	3,24

¹ Au cours de la période de trois mois close le 30 juin 2021, 2 949 800 actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation et 1 437 715 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie (respectivement aucune et 1 243 022 au cours de la période de trois mois close le 30 juin 2020) ont été exclues du calcul du nombre moyen pondéré d'actions en circulation à compter de la date de la transaction. Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021, 15 310 465 actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation et 1 437 715 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie (respectivement 10 605 464 et 1 243 022 au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2020) ont été exclues du calcul du nombre moyen pondéré d'actions en circulation à compter de la date de la transaction.

² Le calcul du résultat par action après dilution exclut respectivement 1 292 447 et 1 295 600 options sur actions pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2021 (respectivement 2 252 605 et 895 903 pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2020) puisqu'elles étaient antidilutives.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

6. Investissements dans les filiales

a) Acquisitions d'entreprises réalisées au cours de l'exercice

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021, la Société a fait les acquisitions suivantes :

- Le 31 décembre 2020, la Société a acquis les actifs de la division des services professionnels de Harris, Mackessy & Brennan, Inc. pour un prix d'achat de 30 340 000 \$. Établie aux États-Unis, cette division se concentre sur la consultation et les services de technologie de pointe à l'intention d'une clientèle composée d'entreprises et d'organismes gouvernementaux et est établie à Columbus, en Ohio.
- Le 3 mai 2021, la Société a acquis la totalité des actions en circulation de Sense Corp pour un prix d'achat de 78 926 000 \$. Établie aux États-Unis, cette société de services professionnels se concentre sur l'intégration des systèmes numériques et la consultation à l'intention d'une clientèle composée d'organismes gouvernementaux d'État et locaux et d'entreprises et est établie à Saint-Louis, au Missouri. Le prix d'acquisition a été affecté majoritairement au goodwill, qui n'est pas déductible aux fins de l'impôt, et qui représente principalement la valeur économique future liée à la main-d'œuvre acquise et les synergies avec les activités de la Société.

Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2021, les acquisitions ci-dessus auraient contribué environ 75 000 000 \$ en revenus et 6 000 000 \$ en bénéfice avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, et l'impôt sur les bénéfices aux résultats financiers de la Société si les acquisitions avaient eu lieu le 1^{er} octobre 2020. Ces chiffres pro forma sont estimés en fonction de la performance financière historique des entreprises acquises avant les regroupements d'entreprises et ne tiennent pas compte des synergies financières possibles.

Ces acquisitions accroissent la présence de CGI dans la région et consolident le modèle de proximité client de CGI.

b) Acquisitions d'entreprises réalisées au cours de l'exercice précédent

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021, la Société a finalisé la juste valeur des actifs acquis et des passifs pris en charge de SCISYS Group Plc, de Meti Logiciels et Services SAS et de TheraThink Corporation sans aucun ajustement important.

c) Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration

Au cours des périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2021, la Société a passé en charges 615 000 \$ et 6 202 000 \$, respectivement, au titre des frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration. Ces montants comprennent des frais connexes aux acquisitions de 117 000 \$ et 117 000 \$, respectivement, et des coûts d'intégration de 498 000 \$ et de 6 085 000 \$, respectivement. Les frais connexes aux acquisitions se composent principalement des honoraires professionnels engagés dans le cadre des acquisitions. Les coûts d'intégration englobent des coûts liés aux cessations d'emploi de 198 000 \$ et de 948 000 \$, respectivement, comptabilisés au titre de la provision pour restructuration et d'autres coûts d'intégration de 300 000 \$ et de 5 137 000 \$, respectivement.

Au cours des périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2020, la Société a passé en charges 20 161 000 \$ et 71 492 000 \$, respectivement, au titre des frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration. Ces montants comprenaient des frais connexes aux acquisitions nuls et de 6 545 000 \$, respectivement, et des coûts d'intégration de 20 161 000 \$ et de 64 947 000 \$, respectivement. Les frais connexes aux acquisitions se composaient principalement des honoraires engagés dans le cadre des acquisitions. Les coûts d'intégration englobaient des coûts liés aux cessations d'emploi de 14 189 000 \$ et de 45 796 000 \$, respectivement, comptabilisés au titre de la provision pour restructuration et d'autres coûts d'intégration de 5 972 000 \$ et de 19 151 000 \$, respectivement.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

7. Renseignements supplémentaires sur les flux de trésorerie

a) La variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement s'établit comme suit pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin :

	Périodes de trois mois closes les 30 juin		Périodes de neuf mois closes les 30 juin	
	2021	2020	2021	2020
	\$	\$	\$	\$
Créances clients	(66 862)	93 340	(8 121)	78 307
Travaux en cours	(10 862)	52 070	(13 537)	72 408
Charges payées d'avance et autres actifs	(23 571)	(15 004)	(55 651)	(5 078)
Actifs financiers non courants	(5 579)	(11 415)	(15 992)	(7 863)
Fournisseurs et autres créditeurs	84 002	(24 334)	44 544	(28 763)
Rémunération à payer	93 029	100 201	210 727	28 841
Revenus différés	(112 965)	(80 347)	52 031	(45 312)
Impôt sur les bénéfices	3 390	25 178	60 429	41 812
Provisions	(39 812)	20 183	(99 618)	24 938
Passifs non courants	12 830	14 466	10 161	1 231
Instruments financiers dérivés	(14)	(346)	(60)	(405)
Obligations au titre des prestations de retraite	1 029	(3 879)	190	(6 622)
	(65 385)	170 113	185 103	153 494

b) Les intérêts nets payés et l'impôt sur les bénéfices payé sont classés dans les activités d'exploitation et s'établissent comme suit pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin :

	Périodes de trois mois closes les 30 juin		Périodes de neuf mois closes les 30 juin	
	2021	2020	2021	2020
	\$	\$	\$	\$
Intérêts nets payés	21 621	26 344	73 778	79 648
Impôt sur les bénéfices payé	86 215	63 071	284 220	259 859

c) La trésorerie et les équivalents de trésorerie étaient composés d'encaisse non affectée au 30 juin 2021 et au 30 septembre 2020.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

8. Information sectorielle

Les tableaux ci-après présentent de l'information sur les activités de la Société, qui sont gérées au moyen des neuf secteurs opérationnels suivants : Ouest et Sud de l'Europe (principalement la France et le Portugal); États-Unis (É.-U.) Secteur privé et gouvernements locaux; Canada; É.-U. Gouvernement fédéral américain; Royaume-Uni (R.-U.) et Australie; Centre et Est de l'Europe (principalement l'Allemagne et les Pays-Bas); Scandinavie; Finlande, Pologne et pays baltes; et Centres mondiaux de prestation de services en Asie-Pacifique (principalement l'Inde et les Philippines) (Asie-Pacifique).

Les secteurs opérationnels représentent la structure de gestion en vigueur ainsi que la façon dont le principal décideur opérationnel, c'est-à-dire le président et chef de la direction de la Société, évalue les activités.

	Période de trois mois close le 30 juin 2021										
	Ouest et Sud de l'Europe	É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux	Canada	É.-U. Gouvernement fédéral américain	R.-U. et Australie	Centre et Est de l'Europe	Scandinavie	Finlande, Pologne et pays baltes	Asie-Pacifique	Éliminations	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	500 211	447 750	443 665	389 102	329 730	325 518	259 609	188 309	170 123	(32 663)	3 021 354
Bénéfice sectoriel avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, les charges financières nettes et la charge d'impôt sur les bénéfices ¹	65 268	74 331	101 665	72 472	42 705	29 892	13 479	25 848	51 109	—	476 769
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6c)											(615)
Charges financières nettes											(25 656)
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices											450 498

¹ Pour la période de trois mois close le 30 juin 2021, l'amortissement total de 125 556 000 \$ inclus dans les secteurs Ouest et Sud de l'Europe, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, Canada, É.-U. Gouvernement fédéral américain, R.-U. et Australie, Centre et Est de l'Europe, Scandinavie, Finlande, Pologne et pays baltes et Asie-Pacifique était respectivement de 14 368 000 \$, 17 341 000 \$, 17 990 000 \$, 11 592 000 \$, 14 447 000 \$, 18 681 000 \$, 15 703 000 \$, 8 955 000 \$ et 6 479 000 \$.

	Période de trois mois close le 30 juin 2020										
	Ouest et Sud de l'Europe	É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux	Canada	É.-U. Gouvernement fédéral américain	R.-U. et Australie	Centre et Est de l'Europe	Scandinavie	Finlande, Pologne et pays baltes	Asie-Pacifique	Éliminations	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	456 408	486 013	418 083	442 039	340 723	298 030	272 450	198 221	173 730	(33 030)	3 052 667
Bénéfice sectoriel avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, les coûts de restructuration, les charges financières nettes et la charge d'impôt sur les bénéfices ¹	45 687	92 286	87 814	58 230	59 046	22 430	1 551	26 427	54 560	—	448 031
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6c)											(20 161)
Coûts de restructuration											(39 535)
Charges financières nettes											(30 700)
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices											357 635

¹ Pour la période de trois mois close le 30 juin 2020, l'amortissement total de 149 714 000 \$ inclus dans les secteurs Ouest et Sud de l'Europe, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, Canada, É.-U. Gouvernement fédéral américain, R.-U. et Australie, Centre et Est de l'Europe, Scandinavie, Finlande, Pologne et pays baltes et Asie-Pacifique était respectivement de 18 059 000 \$, 23 958 000 \$, 19 267 000 \$, 12 781 000 \$, 16 863 000 \$, 21 642 000 \$, 19 548 000 \$, 11 664 000 \$ et 5 932 000 \$. L'amortissement comprend des dépréciations de 3 396 000 \$ dans le secteur É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux relativement à des solutions d'affaires, de 3 589 000 \$ dans le secteur Canada relativement à des solutions d'affaires et de 3 053 000 \$ dans le secteur Finlande, Pologne et pays baltes relativement à des coûts liés à des contrats et à une solution d'affaires. Ces actifs ne devaient plus générer d'avantages économiques futurs.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

8. Information sectorielle (suite)

	Période de neuf mois close le 30 juin 2021										Total
	Ouest et Sud de l'Europe	É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux	Canada	É.-U. Gouvernement fédéral américain	R.-U. et Australie	Centre et Est de l'Europe	Scandinavie	Finlande, Pologne et pays baltes	Asie-Pacifique	Éliminations	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	1 494 119	1 314 999	1 317 185	1 199 727	1 002 598	980 844	807 955	594 523	498 547	(91 162)	9 119 335
Bénéfice sectoriel avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, les charges financières nettes et la charge d'impôt sur les bénéfices ¹	205 811	202 894	298 716	183 292	163 534	108 006	55 091	85 048	156 429	—	1 458 821
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6c)											(6 202)
Charges financières nettes											(79 065)
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices											1 373 554

¹ Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2021, l'amortissement total de 380 932 000 \$ inclus dans les secteurs Ouest et Sud de l'Europe, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, Canada, É.-U. Gouvernement fédéral américain, R.-U. et Australie, Centre et Est de l'Europe, Scandinavie, Finlande, Pologne et pays baltes et Asie-Pacifique était respectivement de 48 841 000 \$, 52 995 000 \$, 49 408 000 \$, 36 666 000 \$, 42 248 000 \$, 53 458 000 \$, 47 538 000 \$, 30 476 000 \$ et 19 302 000 \$. L'amortissement comprend des dépréciations de 3 058 000 \$ dans le secteur Ouest et Sud de l'Europe relativement à une solution d'affaires et de 3 490 000 \$ dans le secteur Finlande, Pologne et pays baltes relativement à des coûts liés à des contrats. Ces actifs ne devaient plus générer d'avantages économiques futurs.

	Période de neuf mois close le 30 juin 2020										Total
	Ouest et Sud de l'Europe	É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux	Canada	É.-U. Gouvernement fédéral américain	R.-U. et Australie	Centre et Est de l'Europe	Scandinavie	Finlande, Pologne et pays baltes	Asie-Pacifique	Éliminations	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	1 478 413	1 402 096	1 289 514	1 280 868	1 010 996	905 356	869 931	598 740	503 361	(100 720)	9 238 555
Bénéfice sectoriel avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, les coûts de restructuration, les charges financières nettes et la charge d'impôt sur les bénéfices ¹	204 267	229 321	278 822	163 720	160 175	84 325	49 426	88 028	147 299	—	1 405 383
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6c)											(71 492)
Coûts de restructuration											(71 156)
Charges financières nettes											(84 050)
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices											1 178 685

¹ Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2020, l'amortissement total de 412 324 000 \$ inclus dans les secteurs Ouest et Sud de l'Europe, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, Canada, É.-U. Gouvernement fédéral américain, R.-U. et Australie, Centre et Est de l'Europe, Scandinavie, Finlande, Pologne et pays baltes et Asie-Pacifique était respectivement de 48 289 000 \$, 63 851 000 \$, 53 400 000 \$, 33 301 000 \$, 51 224 000 \$, 61 426 000 \$, 53 607 000 \$, 29 052 000 \$ et 18 174 000 \$. L'amortissement comprend des dépréciations de 3 396 000 \$ dans le secteur É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux relativement à des solutions d'affaires, de 3 589 000 \$ dans le secteur Canada relativement à des solutions d'affaires et de 3 053 000 \$ dans le secteur Finlande, Pologne et pays baltes relativement à des coûts liés à des contrats et à une solution d'affaires. Ces actifs ne devaient plus générer d'avantages économiques futurs.

Les méthodes comptables de chaque secteur opérationnel sont identiques à celles décrites à la note 3, Sommaire des principales méthodes comptables, des états financiers consolidés de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2020. Les revenus intersectoriels sont évalués de la même manière que si ces revenus provenaient de tiers.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

8. Information sectorielle (suite)

INFORMATION GÉOGRAPHIQUE

Le tableau suivant présente les revenus provenant de tiers selon l'emplacement géographique du client, ce qui diffère des revenus présentés selon les secteurs opérationnels en raison des revenus intersectoriels, pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin :

	Périodes de trois mois closes les 30 juin		Périodes de neuf mois closes les 30 juin	
	2021	2020	2021	2020
	\$	\$	\$	\$
Ouest et Sud de l'Europe				
France	439 032	397 557	1 312 684	1 296 761
Ailleurs	58 263	60 005	177 390	184 721
	497 295	457 562	1 490 074	1 481 482
É.-U.¹	865 194	945 960	2 589 371	2 735 892
Canada	475 855	450 659	1 417 466	1 381 679
R.-U. et Australie				
R.-U.	363 414	378 794	1 106 464	1 122 368
Australie	17 202	18 278	50 220	46 477
	380 616	397 072	1 156 684	1 168 845
Centre et Est de l'Europe				
Allemagne	192 594	177 436	587 597	533 963
Pays-Bas	123 929	114 525	363 779	347 515
Ailleurs	19 078	16 429	58 136	52 687
	335 601	308 390	1 009 512	934 165
Scandinavie				
Suède	199 362	207 985	615 998	658 958
Ailleurs	71 401	78 861	226 198	253 661
	270 763	286 846	842 196	912 619
Finlande, Pologne et pays baltes				
Finlande	185 695	195 702	582 053	591 683
Ailleurs	9 235	9 171	28 247	28 099
	194 930	204 873	610 300	619 782
Asie-Pacifique				
Ailleurs	1 100	1 305	3 732	4 091
	1 100	1 305	3 732	4 091
	3 021 354	3 052 667	9 119 335	9 238 555

¹ Les revenus provenant de tiers compris dans les secteurs opérationnels É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux et É.-U. Gouvernement fédéral américain ont été de respectivement 472 811 000 \$ et 392 383 000 \$ pour la période de trois mois close le 30 juin 2021 (respectivement 498 102 000 \$ et 447 858 000 \$ pour la période de trois mois close le 30 juin 2020). De plus, les revenus provenant de tiers compris dans les secteurs opérationnels É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux et É.-U. Gouvernement fédéral américain ont été de respectivement 1 378 736 000 \$ et 1 210 635 000 \$ pour la période de neuf mois close le 30 juin 2021 (respectivement 1 437 706 000 \$ et 1 298 186 000 \$ pour la période de neuf mois close le 30 juin 2020).

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

8. Information sectorielle (suite)

INFORMATION RELATIVE AUX SERVICES

Le tableau suivant présente les revenus en fonction des services fournis par la Société pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin :

	Périodes de trois mois closes les 30 juin		Périodes de neuf mois closes les 30 juin	
	2021	2020	2021	2020
	\$	\$	\$	\$
Intégration de systèmes et services-conseils	1 348 389	1 404 227	4 076 556	4 260 267
Services en TI et en gestion des processus d'affaires en mode délégué	1 672 965	1 648 440	5 042 779	4 978 288
	3 021 354	3 052 667	9 119 335	9 238 555

RENSEIGNEMENTS SUR LES PRINCIPAUX CLIENTS

Les contrats conclus avec le gouvernement fédéral américain et ses diverses agences, inclus dans le secteur opérationnel É.-U. Gouvernement fédéral américain, représentaient 376 461 000 \$ et 12,5 % des revenus pour la période de trois mois close le 30 juin 2021 (431 132 000 \$ et 14,1 % pour la période de trois mois close le 30 juin 2020) et 1 155 936 000 \$ et 12,7 % des revenus pour la période de neuf mois close le 30 juin 2021 (1 225 680 000 \$ et 13,3 % pour la période de neuf mois close le 30 juin 2020).

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

9. Instruments financiers

JUSTE VALEUR

Tous les instruments financiers sont initialement évalués à la juste valeur et ultérieurement classés au coût amorti, à la juste valeur par le biais du bénéfice net ou à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global.

La Société a effectué les classements suivants :

Coût amorti

Les créances clients, la trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients, les montants à recevoir à long terme comptabilisés dans les actifs financiers non courants, les fournisseurs et autres créditeurs, la rémunération à payer, la dette à long terme et les obligations liées aux fonds des clients.

Désignés à la juste valeur par le biais du bénéfice net

La trésorerie et les équivalents de trésorerie, les instruments financiers dérivés et les actifs au titre du régime de rémunération différée comptabilisés dans les actifs financiers non courants.

Désignés à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global

Les placements courants compris dans les actifs financiers courants, les obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients et les placements non courants comptabilisés dans les actifs financiers non courants.

HIÉRARCHIE DES JUSTES VALEURS

Les évaluations à la juste valeur comptabilisées au bilan consolidé sont classées selon les niveaux suivants :

Niveau 1 : un cours (non ajusté) sur un marché actif pour des actifs ou des passifs identiques;

Niveau 2 : les données autres que les cours visés au niveau 1, mais qui sont observables pour l'actif ou le passif directement ou indirectement;

Niveau 3 : les données relatives à l'actif ou au passif qui ne sont pas fondées sur des données de marché observables.

ÉVALUATIONS À LA JUSTE VALEUR

La juste valeur est le prix qui serait reçu pour la vente d'un actif ou payé pour le transfert d'un passif lors d'une transaction normale entre des intervenants du marché à la date d'évaluation.

Les techniques d'évaluation utilisées pour évaluer les instruments financiers sont les suivantes :

- La juste valeur des billets de premier rang non garantis en devise américaine et en euros, de la facilité de crédit renouvelable non garantie, des facilités d'emprunt à terme non garanties et de l'autre dette à long terme est évaluée en actualisant les flux de trésorerie attendus aux taux actuellement offerts à la Société pour des dettes ayant les mêmes échéances et conditions;
- La juste valeur des obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients et des placements non courants est calculée en actualisant les flux de trésorerie futurs au moyen des données de marché observables, comme les courbes de taux d'intérêt ou les écarts de crédit, ou en fonction de transactions similaires dans des conditions de concurrence normale;
- La juste valeur des contrats de change à terme est établie au moyen des taux de change à terme à la fin de la période de présentation de l'information financière;

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

9. Instruments financiers (suite)

ÉVALUATIONS À LA JUSTE VALEUR (SUITE)

- La juste valeur des swaps de devises et des swaps de taux d'intérêt est établie d'après les données du marché (principalement les courbes de taux d'intérêt, des taux de change et des taux d'intérêt) pour calculer la valeur actualisée de tous les flux de trésorerie estimés;
- La juste valeur de la trésorerie et des équivalents de trésorerie et des placements courants compris dans les actifs financiers courants est établie au moyen des cours observables;
- La juste valeur des actifs au titre du régime de rémunération différée comptabilisés dans les actifs financiers non courants se fonde sur des cours des marchés et sur la valeur des actifs nets à la date de clôture.

Aucun changement n'a été apporté aux techniques d'évaluation au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021.

Le tableau suivant présente les passifs financiers compris dans la dette à long terme, évalués au coût amorti classés selon la hiérarchie des justes valeurs :

		Au 30 juin 2021		Au 30 septembre 2020	
	Niveau	Valeur comptable	Juste valeur	Valeur comptable	Juste valeur
		\$	\$	\$	\$
Billets de premier rang non garantis en devise américaine et en euros	Niveau 2	1 125 997	1 184 319	1 211 965	1 297 632
Autre dette à long terme	Niveau 2	34 005	33 409	44 842	43 536
		1 160 002	1 217 728	1 256 807	1 341 168

Pour les autres actifs et passifs financiers évalués au coût amorti, la valeur comptable se rapproche de la juste valeur en raison de l'échéance à court terme de ces instruments financiers.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021, la Société a prolongé la facilité d'emprunt à terme non garantie de deux ans, conclue au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2020, d'un an jusqu'en mars 2023. Aucun changement significatif n'a été apporté aux modalités, y compris les taux d'intérêt et les clauses restrictives bancaires.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2021 et 2020

(les montants des tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données par action) (non audités)

9. Instruments financiers (suite)

ÉVALUATIONS À LA JUSTE VALEUR (SUITE)

Les actifs et les passifs financiers évalués à la juste valeur classés selon la hiérarchie des justes valeurs sont présentés dans le tableau ci-après :

	Niveau	Au 30 juin 2021	Au 30 septembre 2020
		\$	\$
Actifs financiers			
À la juste valeur par le biais du bénéfice net			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	Niveau 2	1 266 957	1 707 985
Actifs au titre du régime de rémunération différée	Niveau 1	83 291	73 156
		1 350 248	1 781 141
Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture			
Instruments financiers dérivés courants compris dans les actifs financiers courants			
Swaps de devises	Niveau 2	8 099	—
Contrats de change à terme		12 635	17 027
Swaps de taux d'intérêt		2 228	—
Instruments financiers dérivés non courants			
Swaps de devises	Niveau 2	27 497	25 362
Contrats de change à terme		4 266	8 636
Swaps de taux d'intérêt		—	6 180
		54 725	57 205
À la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global			
Placements courants compris dans les actifs financiers courants	Niveau 2	149	1 473
Obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients	Niveau 2	137 101	148 470
Placements non courants	Niveau 2	19 784	22 612
		157 034	172 555
Passifs financiers			
Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture			
Instruments financiers dérivés courants			
Swaps de devises	Niveau 2	15 234	5 320
Contrats de change à terme		3 685	3 008
Instruments financiers dérivés non courants			
Swaps de devises	Niveau 2	70 992	52 275
Contrats de change à terme		5 808	4 347
		95 719	64 950

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021, aucun transfert n'a été effectué entre le niveau 1 et le niveau 2.