

États financiers consolidés résumés intermédiaires du

GROUPE CGI INC.

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017
(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 | |
|--|-------|--|-----------|---|-----------|
| | | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| | | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Revenus | | 2 940 712 | 2 836 817 | 8 707 865 | 8 236 967 |
| Charges opérationnelles | | | | | |
| Coûts des services et frais de vente et d'administration | | 2 503 708 | 2 436 842 | 7 440 232 | 7 042 498 |
| Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration | 8b | 8 532 | 2 936 | 35 393 | 7 326 |
| Coûts de restructuration | 4 | 19 997 | — | 80 305 | — |
| Charges financières nettes | | 18 656 | 16 852 | 53 103 | 53 217 |
| Perte de change | | 1 684 | 918 | 1 631 | 3 679 |
| | | 2 552 577 | 2 457 548 | 7 610 664 | 7 106 720 |
| Bénéfice avant impôt sur les bénéfices | | 388 135 | 379 269 | 1 097 201 | 1 130 247 |
| Charge d'impôt sur les bénéfices | | 99 855 | 102 625 | 249 284 | 303 514 |
| Bénéfice net | | 288 280 | 276 644 | 847 917 | 826 733 |
| Bénéfice par action | | | | | |
| Bénéfice de base par action | 7c | 1,02 | 0,94 | 2,97 | 2,76 |
| Bénéfice par action après dilution | 7c | 1,00 | 0,92 | 2,92 | 2,71 |

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 | |
|--|--|----------|---|----------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Bénéfice net | 288 280 | 276 644 | 847 917 | 826 733 |
| 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 | (125 152) | 61 831 | 232 035 | (21 501) |
| Gains nets (pertes nettes) sur les instruments financiers dérivés ainsi que découlant de la conversion de la dette à long terme désignés comme couvertures des investissements nets dans des établissements à l'étranger | 26 506 | (20 122) | (53 095) | (2 625) |
| Pertes nettes non réalisées sur les couvertures de flux de trésorerie | (6 702) | (6 002) | (9 506) | (9 996) |
| Pertes nettes non réalisées sur les placements disponibles à la vente | (517) | (1 130) | (1 516) | (2 323) |
| 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 | 23 261 | (5 799) | 29 911 | (4 351) |
| Autres éléments du résultat global | (82 604) | 28 778 | 197 829 | (40 796) |
| Résultat global | 205 676 | 305 422 | 1 045 746 | 785 937 |

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

Bilans consolidés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

| | Notes | Au 30 juin 2018 | Au 30 septembre 2017 |
|---|----------|--------------------|-------------------------|
| | | \$ | \$ |
| Actif | | | |
| Actifs courants | | | |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie | 9c et 11 | 171 096 | 165 872 |
| Créances clients | | 1 444 134 | 1 285 880 |
| Travaux en cours | | 1 005 341 | 922 620 |
| Instruments financiers dérivés courants | 11 | 9 170 | 8 152 |
| Charges payées d'avance et autres actifs courants | | 182 369 | 160 402 |
| Impôt sur les bénéfices | | 9 825 | 6 541 |
| Total des actifs courants avant les fonds détenus pour des clients | | 2 821 935 | 2 549 467 |
| Fonds détenus pour des clients | | 374 542 | 313 552 |
| Total des actifs courants | | 3 196 477 | 2 863 019 |
| Immobilisations corporelles | | 386 019 | 396 613 |
| Coûts liés à des contrats | | 248 244 | 243 056 |
| Immobilisations incorporelles | | 503 323 | 490 426 |
| Autres actifs non courants | | 95 859 | 85 159 |
| Actifs financiers non courants | | 120 610 | 111 307 |
| Actifs d'impôt différé | | 132 919 | 146 602 |
| Goodwill | | 7 471 573 | 7 060 030 |
| | | 12 155 024 | 11 396 212 |
| Passif | | | |
| Passifs courants | | | |
| Fournisseurs et autres créditeurs | | 1 184 956 | 1 004 307 |
| Rémunération à payer | | 666 294 | 578 886 |
| Instruments financiers dérivés courants | 11 | 21 179 | 12 069 |
| Revenus différés | | 415 751 | 409 332 |
| Impôt sur les bénéfices | | 205 921 | 174 102 |
| Provisions | | 75 133 | 86 154 |
| Tranche courante de la dette à long terme | | 298 861 | 122 467 |
| Total des passifs courants avant les obligations liées aux fonds des clients | | 2 868 095 | 2 387 317 |
| Obligations liées aux fonds des clients | | 376 579 | 314 233 |
| Total des passifs courants | | 3 244 674 | 2 701 550 |
| Provisions non courantes | | 32 307 | 40 892 |
| Dette à long terme | | 1 543 765 | 1 739 536 |
| Autres passifs non courants | | 198 020 | 213 436 |
| Instruments financiers dérivés non courants | 11 | 71 935 | 82 365 |
| Impôt sur les bénéfices à long terme | | 10 783 | — |
| Passifs d'impôt différé | | 146 319 | 213 515 |
| Obligations au titre des prestations de retraite | | 177 735 | 202 292 |
| | | 5 425 538 | 5 193 586 |
| Capitaux propres | | | |
| Bénéfices non distribués | | 4 138 504 | 3 794 439 |
| Cumul des autres éléments du résultat global | 6 | 357 220 | 159 391 |
| Capital-actions | 7a | 2 025 252 | 2 054 725 |
| Surplus d'apport | | 208 510 | 194 071 |
| | | 6 729 486 | 6 202 626 |
| | | 12 155 024 | 11 396 212 |

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 2017 | | 3 794 439 | 159 391 | 2 054 725 | 194 071 | 6 202 626 |
| Bénéfice net | | 847 917 | — | — | — | 847 917 |
| Autres éléments du résultat global | | — | 197 829 | — | — | 197 829 |
| Résultat global | | 847 917 | 197 829 | — | — | 1 045 746 |
| Charges au titre des paiements fondés sur des actions | | — | — | — | 31 172 | 31 172 |
| Incidence de l'impôt liée aux options sur actions | | — | — | — | 5 773 | 5 773 |
| Exercice d'options sur actions | 7a | — | — | 82 138 | (15 091) | 67 047 |
| Exercice d'unités d'actions liées au rendement (UAR) | 7a | — | — | 7 439 | (7 439) | — |
| Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote | 7a | (503 852) | — | (94 765) | — | (598 617) |
| Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie | 7a | — | — | (24 789) | — | (24 789) |
| Revente d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie | 7a | — | — | 504 | 24 | 528 |
| Solde au 30 juin 2018 | | 4 138 504 | 357 220 | 2 025 252 | 208 510 | 6 729 486 |

| | Notes | Bénéfices non distribués | Cumul des autres éléments du résultat global | Capital-actions | Surplus d'apport | Total des capitaux propres |
|--|-------|--------------------------|--|------------------|------------------|----------------------------|
| | | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Solde au 30 septembre 2016 | | 3 778 848 | 304 128 | 2 194 731 | 186 901 | 6 464 608 |
| Bénéfice net | | 826 733 | — | — | — | 826 733 |
| Autres éléments du résultat global | | — | (40 796) | — | — | (40 796) |
| Résultat global | | 826 733 | (40 796) | — | — | 785 937 |
| Charges au titre des paiements fondés sur des actions | | — | — | — | 26 666 | 26 666 |
| Incidence de l'impôt liée aux options sur actions | | — | — | — | 490 | 490 |
| Exercice d'options sur actions | 7a | — | — | 55 944 | (10 196) | 45 748 |
| Exercice d'UAR | 7a | — | — | 23 666 | (23 666) | — |
| Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote | 7a | (596 154) | — | (89 395) | — | (685 549) |
| Revente d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie | 7a | — | — | 2 445 | 1 601 | 4 046 |
| Solde au 30 juin 2017 | | 4 009 427 | 263 332 | 2 187 391 | 181 796 | 6 641 946 |

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 | |
|---|-------|--|------------------|---|------------------|
| | | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| | | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Activités opérationnelles | | | | | |
| Bénéfice net | | 288 280 | 276 644 | 847 917 | 826 733 |
| Ajustements pour : | | | | | |
| Amortissement | | 100 810 | 94 691 | 291 204 | 276 994 |
| Charge d'impôt différé | | 3 094 | 23 199 | (62 643) | 53 587 |
| Perte (gain) de change | | 986 | (2 463) | 3 756 | (925) |
| Charges au titre des paiements fondés sur des actions | | 7 977 | 8 320 | 31 172 | 26 666 |
| Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement | 9a | (83 844) | (109 789) | 41 639 | (176 580) |
| Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles | | 317 303 | 290 602 | 1 153 045 | 1 006 475 |
| Activités d'investissement | | | | | |
| Acquisitions d'entreprises (déduction faite de la trésorerie acquise) | 8a | (43 121) | (99 365) | (247 523) | (250 262) |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | | (33 741) | (25 159) | (100 883) | (83 448) |
| Produit tiré de la vente d'immobilisations corporelles | | — | — | — | 3 317 |
| Ajouts de coûts liés à des contrats | | (28 830) | (25 939) | (70 674) | (73 167) |
| Ajouts d'immobilisations incorporelles | | (21 961) | (25 315) | (75 131) | (83 298) |
| Acquisition de placements non courants | | (1 202) | (230) | (9 027) | (7 277) |
| Produit tiré de la vente de placements non courants | | 1 359 | — | 2 646 | — |
| Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement | | (127 496) | (176 008) | (500 592) | (494 135) |
| Activités de financement | | | | | |
| Variation nette de la facilité de crédit renouvelable non garantie | | 54 019 | — | (58 341) | — |
| Augmentation de la dette à long terme | | 1 848 | 1 918 | 15 147 | 13 397 |
| Remboursement de la dette à long terme | | (12 465) | (14 034) | (44 925) | (180 146) |
| Remboursement de la dette prise en charge dans le cadre d'acquisitions d'entreprises | | (6 663) | (2 607) | (28 609) | (8 897) |
| Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie | 7a | — | — | (24 789) | — |
| Revente d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie | 7a | — | — | 528 | 4 046 |
| Rachat et annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote | 7a | (347 017) | (94 794) | (578 460) | (683 090) |
| Émission d'actions subalternes classe A avec droit de vote | | 13 161 | 9 211 | 66 525 | 45 600 |
| Flux de trésorerie affectés aux activités de financement | | (297 117) | (100 306) | (652 924) | (809 090) |
| Incidence de la variation des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie | | (9 140) | 6 611 | 5 695 | 3 158 |
| (Diminution) augmentation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | | (116 450) | 20 899 | 5 224 | (293 592) |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de la période | | 287 546 | 282 038 | 165 872 | 596 529 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de la période | | 171 096 | 302 937 | 171 096 | 302 937 |

Renseignements supplémentaires sur les flux de trésorerie (note 9).

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 2018 et 2017

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

1. Description des activités

Le Groupe CGI inc. (la Société), directement ou par l'intermédiaire de ses filiales, fournit des services en technologies de l'information (TI), ainsi que des services en gestion des processus d'affaires, afin d'aider ses clients à réaliser leurs stratégies de façon efficace tout en créant de la valeur ajoutée. Les services de la Société comprennent la gestion des TI et des fonctions d'affaires (impartition), l'intégration de systèmes, des services-conseils, ainsi que la vente de solutions d'affaires. 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 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 2017. Les méthodes comptables 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 2017.

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017 ont été autorisés pour publication par le conseil d'administration le 31 juillet 2018.

3. Modifications de méthodes comptables

ADOPTION DE NORME COMPTABLE

La modification à la norme existante suivante a été adoptée par la Société le 1^{er} octobre 2017 :

IAS 7 – Tableau des flux de trésorerie

En janvier 2016, l'IASB a modifié l'IAS 7, *Tableau des flux de trésorerie*, qui exige la présentation d'informations additionnelles concernant les variations des passifs découlant des activités de financement, y compris les variations des flux de trésorerie liés aux activités de financement, les variations découlant de l'obtention ou de la perte de contrôle dans des filiales ou d'autres entreprises, l'incidence des variations des taux de change et les variations de la juste valeur. Les informations additionnelles seront présentées dans les états financiers consolidés de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2018.

MODIFICATIONS FUTURES DE NORMES COMPTABLES

Les normes suivantes ont été publiées, mais ne sont pas encore en vigueur. Les analyses préliminaires réalisées par la Société sont susceptibles de changer, puisque la Société évalue actuellement l'incidence de ces normes sur ses états financiers consolidés.

IFRS 15 – Produits des activités ordinaires tirés de contrats conclus avec des clients

En mai 2014, l'IASB a publié l'IFRS 15, *Produits des activités ordinaires tirés de contrats conclus avec des clients*, qui précise la méthode et le moment de la comptabilisation des produits des activités ordinaires, et exige la présentation d'informations plus détaillées et pertinentes. La norme remplace l'IAS 18, *Produits des activités ordinaires*, l'IAS 11, *Contrats de construction*, et d'autres interprétations relatives aux produits des activités ordinaires.

La norme entrera en vigueur le 1^{er} octobre 2018 pour la Société. La norme peut être appliquée au moyen de l'une des deux méthodes suivantes : i) de façon rétrospective à chaque période antérieure pour laquelle la Société présente de l'information financière; ii) de façon rétrospective en comptabilisant l'effet cumulé de l'application initiale de la norme à la date de première application. La Société n'a pas encore choisi de méthode de transition.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

3. Modifications de méthodes comptables (suite)

MODIFICATIONS FUTURES DE NORMES COMPTABLES (SUITE)

IFRS 15 – Produits des activités ordinaires tirés de contrats conclus avec des clients (suite)

Afin de se préparer à la conversion à l'IFRS 15, la Société a élaboré un plan de conversion détaillé en quatre étapes : 1) familiarisation, 2) évaluation détaillée, 3) conception, 4) mise en œuvre. Dans le cadre de la première étape, la Société a mis en place un Comité directeur qui est responsable de faire le suivi des progrès et d'approuver les recommandations de l'équipe de projet. Les membres du Comité directeur se rencontrent régulièrement et transmettent des mises à jour trimestrielles au Comité d'audit et de gestion des risques.

La Société a terminé la deuxième étape du plan de conversion qui porte sur l'évaluation détaillée des différences entre les exigences actuelles et celles de l'IFRS 15. La Société termine actuellement l'évaluation de l'incidence quantitative de ces différences et évalue les exigences à l'égard de l'information à fournir selon la norme.

Généralement, la Société s'attend à ce que les revenus tirés des accords d'impartition, des services en gestion des processus d'affaires et d'intégration de systèmes et de services-conseils continuent d'être comptabilisés à mesure que les services sont fournis, conformément aux méthodes comptables actuellement appliquées. Toutefois, les activités d'implantation initiales, qui ne sont actuellement pas considérées comme des éléments identifiables séparément, pourraient dans certains cas être considérées comme une obligation de prestation distincte selon l'IFRS 15, entraînant une accélération de la comptabilisation des revenus. La Société procède actuellement à l'évaluation quantitative de l'incidence éventuelle de cette différence identifiée.

Actuellement, lorsque les licences d'utilisation de logiciels ont une valeur en soi pour le client et qu'elles sont considérées comme des éléments identifiables séparément, les revenus tirés de ces licences d'utilisation de logiciels sont comptabilisés à la livraison. Selon l'IFRS 15, lorsqu'un accord vise d'importants services de personnalisation, les revenus tirés des licences d'utilisation de logiciels seront combinés à ceux des services, entraînant un report de la comptabilisation des revenus. D'après l'analyse des contrats impliquant la vente de licences d'utilisation de logiciels réalisée jusqu'à maintenant, la Société ne prévoit aucune incidence importante sur ses états financiers consolidés.

La Société réalise parallèlement les deux étapes restantes, portant sur la conception et la mise en œuvre. Les incidences du plan de conversion de la Société sur les autres éléments clés tels que les changements qui touchent les TI, les exigences en matière d'éducation et de formation, les contrôles internes à l'égard de l'information financière et les répercussions sur les activités commerciales, sont évaluées au cours de ces deux étapes.

IFRS 9 – Instruments financiers

En juillet 2014, l'IASB a modifié l'IFRS 9, *Instruments financiers*, qui remplace l'IAS 39, *Instruments financiers : Comptabilisation et évaluation*. La norme entrera en vigueur le 1^{er} octobre 2018 pour la Société et requiert l'application rétrospective. La Société se prévaut de l'exemption de l'obligation de retraiter les informations comparatives.

La norme simplifie le classement des actifs financiers, tout en reprenant la plupart des exigences de l'IAS 39. Les actifs financiers de la Société actuellement classés comme des prêts et créances continueront d'être évalués au coût amorti, et les actifs financiers actuellement classés comme disponibles à la vente continueront d'être évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global.

La norme introduit un nouveau modèle de dépréciation qui sera appliqué aux créances clients, aux montants à recevoir à long terme et aux obligations non courantes de la Société. La direction ne croit pas que la Société soit assujettie à un risque de crédit important compte tenu de son bassin vaste et diversifié de clients et de sa stratégie d'atténuation des risques visant à investir dans des obligations d'État et de sociétés de première qualité notées A ou plus.

Finalement, l'IFRS 9 introduit un nouveau modèle de comptabilité de couverture qui s'aligne mieux avec les activités de gestion des risques. La Société appliquera le nouveau modèle de comptabilité de couverture et s'attend à ce que les relations de couverture existantes soient encore admissibles à la comptabilité de couverture en vertu de ce nouveau modèle.

La Société évalue encore les exigences à l'égard de l'information à fournir selon la norme. D'après l'analyse réalisée jusqu'à maintenant, la Société ne prévoit pas que l'adoption de cette norme ait une incidence importante sur ses états financiers consolidés.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

3. Modifications de méthodes comptables (suite)

MODIFICATIONS FUTURES DE NORMES COMPTABLES (SUITE)

IFRS 16 – Contrats de location

En janvier 2016, l'IASB a publié l'IFRS 16, *Contrats de location*, qui établit les principes de comptabilisation, d'évaluation et de présentation des contrats de location, ainsi que les informations à fournir à leur sujet, pour les deux parties au contrat de location. La norme remplace l'IAS 17, *Contrats de location*, et d'autres interprétations relatives aux contrats de location, élimine le classement des contrats de location à titre de contrats de location simple ou de contrats de location-financement et introduit un modèle unique de comptabilisation par le preneur. La norme entrera en vigueur le 1^{er} octobre 2019 pour la Société et l'application anticipée est permise. La Société n'a pas l'intention d'adopter la norme de façon anticipée.

Dans les cas où la Société est le preneur, l'application de l'IFRS 16 devrait entraîner la comptabilisation au bilan de la plupart de ses contrats de location qui sont actuellement considérés comme des contrats de location simple et qui visent principalement la location de locaux. La Société s'attend également à une diminution de ses coûts immobiliers et à une augmentation de ses charges financières et de l'amortissement découlant de la modification apportée à la comptabilisation, à l'évaluation et à la présentation des charges locatives.

4. Coûts de restructuration

La Société a annoncé précédemment qu'elle engagera des coûts de restructuration d'environ 185 000 000 \$ afin d'améliorer la rentabilité en contrant la sous-utilisation des ressources de la Société attribuable aux changements de plus en plus rapides quant aux demandes des clients.

Depuis le début de ce programme de restructuration, la Société a engagé des coûts totalisant 168 933 000 \$ dont des montants de respectivement 19 997 000 \$ et 80 305 000 \$ ont été passés en charges pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2018. Ces montants comprennent des coûts de restructuration liés à la cessation d'emploi de respectivement 16 546 000 \$ et 72 908 000 \$, comptabilisés au titre de la provision pour restructuration, des coûts liés à des contrats de location visant des locaux libérés de respectivement 221 000 \$ et 2 184 000 \$, comptabilisés au titre de la provision pour contrats de location déficitaires, et d'autres coûts de restructuration de respectivement 3 230 000 \$ et 5 213 000 \$. Depuis le début de ce programme de restructuration, la Société a payé un montant totalisant 109 297 000 \$ dont des montants de respectivement 22 042 000 \$ et 97 427 000 \$ ont été payés au cours des périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2018.

5. Impôts sur les bénéfices

Le 22 décembre 2017, le gouvernement des États-Unis (É.-U.) a adopté une réforme fiscale qui comprend plusieurs mesures, notamment la réduction du taux d'imposition des sociétés qui passera de 35 % à 21 % à compter du 1^{er} janvier 2018 et un impôt unique sur le rapatriement des bénéfices détenus par des filiales à l'étranger. En plus de la réforme fiscale aux É.-U., le gouvernement de la France a adopté une surtaxe des sociétés temporaire pour l'exercice en cours, et une réduction du taux d'imposition a été adoptée par le gouvernement de la Belgique. Ainsi, pour la période de neuf mois close le 30 juin 2018, la Société a comptabilisé un montant net de 34 100 000 \$ au titre du recouvrement d'impôt sur les bénéfices découlant de la réévaluation de ses actifs et passifs d'impôt différé s'élevant à 45 500 000 \$, en partie contrebalancée par une charge d'impôt sur les bénéfices de 11 400 000 \$ relativement à l'impôt sur le rapatriement des bénéfices aux É.-U.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

6. Cumul des autres éléments du résultat global

| | Au 30 juin 2018 | Au 30 septembre 2017 |
|---|--------------------|-------------------------|
| | \$ | \$ |
| 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 73 992 \$ au 30 juin 2018 (65 850 \$ au 30 septembre 2017) | 927 626 | 695 591 |
| Pertes nettes sur les instruments financiers dérivés 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 77 406 \$ au 30 juin 2018 (69 296 \$ au 30 septembre 2017) | (506 785) | (453 690) |
| (Pertes nettes) gains nets non réalisé(e)s sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 1 701 \$ au 30 juin 2018 (déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 2 332 \$ au 30 septembre 2017) | (7 836) | 1 670 |
| Pertes nettes non réalisées sur les placements disponibles à la vente, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 537 \$ au 30 juin 2018 (178 \$ au 30 septembre 2017) | (2 078) | (562) |
| 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 15 215 \$ au 30 juin 2018 (20 933 \$ au 30 septembre 2017) | (53 707) | (83 618) |
| | 357 220 | 159 391 |

Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2018, des gains nets non réalisés de 1 083 000 \$, auparavant classés dans les autres éléments du résultat global, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 982 000 \$, ont été reclassés au bénéfice net au titre des instruments financiers dérivés qui ont été désignés comme couvertures de flux de trésorerie.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

7. 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 2017 | 254 106 795 | 2 008 892 | 32 852 748 | 45 833 | 286 959 543 | 2 054 725 |
| Émises par suite de l'exercice d'options sur actions ¹ | 2 364 072 | 82 138 | — | — | 2 364 072 | 82 138 |
| UAR exercées ² | — | 7 439 | — | — | — | 7 439 |
| Rachetées et annulées ³ | (7 753 879) | (92 829) | — | — | (7 753 879) | (92 829) |
| Rachetées et non annulées ³ | — | (1 936) | — | — | — | (1 936) |
| Achetées et détenues en fiducie ⁴ | — | (24 789) | — | — | — | (24 789) |
| Détenues en fiducie et revendues ⁴ | — | 504 | — | — | — | 504 |
| Conversion d'actions ⁵ | 3 907 042 | 5 451 | (3 907 042) | (5 451) | — | — |
| Au 30 juin 2018 | 252 624 030 | 1 984 870 | 28 945 706 | 40 382 | 281 569 736 | 2 025 252 |

¹ La valeur comptable des actions subalternes classe A avec droit de vote comprend un montant de 15 091 000 \$ (10 196 000 \$ pour la période de neuf mois close le 30 juin 2017) 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.

² Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2018, 172 068 UAR ont été exercées (659 640 au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2017), dont la valeur comptabilisée de 7 439 000 \$ (23 666 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2017) a été retirée du surplus d'apport. Au 30 juin 2018, 661 179 actions subalternes classe A avec droit de vote étaient détenues en fiducie en vertu des régimes d'UAR (468 668 au 30 juin 2017).

³ Le 31 janvier 2018, le conseil d'administration de la Société a autorisé et a reçu ultérieurement l'approbation des organismes de réglementation pour 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 20 595 539 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 2018 jusqu'au 5 février 2019 au plus tard, ou plus tôt si la Société procédait au rachat du nombre maximal d'actions ou décidait de mettre fin à l'offre publique de rachat avant son échéance.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2018, la Société a racheté aux fins d'annulation 1 131 100 actions subalternes classe A avec droit de vote dans le cadre de l'offre publique actuelle de rachat dans le cours normal de ses activités pour une contrepartie en trésorerie de 94 032 000 \$, et l'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 84 998 000 \$, a été imputé aux bénéfices non distribués. De ces actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées, 242 400 actions d'une valeur comptable de 1 936 000 \$ et d'une valeur d'achat de 20 157 000 \$ étaient détenues par la Société et ont été payées et annulées après le 30 juin 2018.

Le 10 mai 2018, la Société a également racheté aux fins d'annulation 3 634 729 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues par la Caisse de dépôt et placement du Québec, pour une contrepartie en trésorerie de 272 842 000 \$. L'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 195 062 000 \$, a été imputé aux bénéfices non distribués. Les actions rachetées sont prises en compte dans la limite globale annuelle que la Société peut racheter dans le cadre de l'offre publique actuelle de rachat dans le cours normal de ses activités.

De plus, le 26 février 2018, la Société a conclu une entente privée avec le fondateur et président exécutif du conseil de la Société visant le rachat aux fins d'annulation de 3 230 450 actions subalternes classe A avec droit de vote pour une contrepartie en trésorerie de 231 443 000 \$, excluant des coûts de transaction de 300 000 \$ payés au cours de la période de trois mois close le 30 juin 2018. L'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 223 792 000 \$, a été imputé aux bénéfices non distribués. La transaction a été recommandée par un comité indépendant du conseil d'administration de la Société après la réception d'une opinion externe sur le caractère raisonnable des modalités de la transaction. Une décision favorable a été obtenue de l'autorité des valeurs mobilières au Québec afin de dispenser la Société des obligations relatives aux offres publiques de rachat. Les actions rachetées sont prises en compte dans la limite globale annuelle que la Société peut racheter dans le cadre de l'offre publique actuelle de rachat dans le cours normal de ses activités.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2017, la Société a racheté aux fins d'annulation 10 963 700 actions subalternes classe A avec droit de vote dans le cadre de l'offre publique précédente de rachat dans le cours normal de ses activités pour une contrepartie en trésorerie de 685 549 000 \$, et l'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 596 154 000 \$, a été imputé aux bénéfices non distribués. De ces actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées, 37 300 actions d'une valeur comptable de 307 000 \$ et d'une valeur d'achat de 2 459 000 \$ étaient détenues par la Société et ont été payées et annulées après le 30 juin 2017.

⁴ Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2018, les fiduciaires, conformément aux modalités des régimes d'UAR et des contrats de fiducie, ont acheté sur le marché libre 372 290 actions subalternes classe A avec droit de vote de la Société, pour une contrepartie en trésorerie de 24 789 000 \$ (néant au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2017). De plus, au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2018, les fiduciaires ont revendu sur le marché libre 7 711 actions subalternes classe A avec droit de vote qui étaient détenues en fiducie conformément aux modalités des régimes d'UAR (64 000 au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2017). L'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable des actions subalternes classe A avec droit de vote, de l'ordre de 24 000 \$ (1 601 000 \$ pour la période de neuf mois close le 30 juin 2017), s'est traduit par une augmentation du surplus d'apport.

⁵ Le 9 mai 2018, le fondateur et conseiller du président exécutif du conseil de la Société a converti un total de 875 659 actions classe B à droits de vote multiples en 875 659 actions subalternes classe A avec droit de vote. De plus, le 26 février 2018, le fondateur et président exécutif du conseil de la Société a converti un total de 3 031 383 actions classe B à droits de vote multiples en 3 031 383 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 2018 et 2017

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

7. 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 généralement acquis 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 à toutes les options sur actions en cours attribuées par la Société :

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| En cours au 30 septembre 2017 | 15 237 883 |
| Attribuées | 183 850 |
| Exercées (note 7a) | (2 364 072) |
| Éteintes | (1 444 488) |
| Échues | (2 351) |
| En cours au 30 juin 2018 | 11 610 822 |

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 :

| | 2018 | 2017 |
|---|-------|-------|
| Juste valeur à la date d'attribution (\$) | 13,46 | 13,30 |
| Rendement du dividende (%) | 0,00 | 0,00 |
| Volatilité prévue (%) ¹ | 21,63 | 25,11 |
| Taux d'intérêt sans risque (%) | 1,59 | 0,78 |
| Durée prévue (en années) | 4,00 | 4,00 |
| Prix d'exercice (\$) | 67,81 | 63,05 |
| Cours de l'action (\$) | 67,81 | 63,05 |

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 2018 et 2017

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

7. 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

La Société maintient deux régimes d'UAR ayant des modalités semblables. En vertu des deux régimes d'UAR, le conseil d'administration peut attribuer aux cadres supérieurs et à d'autres employés clés (participants) 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.

Les droits rattachés aux UAR attribuées en vertu du premier régime s'acquièrent annuellement sur une période de quatre ans à partir de la date d'attribution, sous réserve de l'atteinte d'objectifs de rendement. La charge au titre des paiements fondés sur les actions est comptabilisée en résultat comme une charge sur la période d'acquisition des droits et un montant correspondant est porté au crédit du surplus d'apport, sur la base de l'acquisition graduelle des droits.

Les droits rattachés aux UAR attribuées en vertu du deuxième régime s'acquièrent à la fin de la période de quatre ans, sous réserve de l'atteinte d'objectifs de rendement. La charge au titre des paiements fondés sur les actions est comptabilisée en résultat comme une charge sur la période d'acquisition des droits et un montant correspondant est porté au crédit du surplus d'apport de façon linéaire.

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 7a).

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

| | |
|---------------------------------|----------------|
| En cours au 30 septembre 2017 | 468 668 |
| Attribuées ¹ | 403 321 |
| Exercées (note 7a) | (172 068) |
| Éteintes | (41 189) |
| En cours au 30 juin 2018 | 658 732 |

¹ Les UAR attribuées au cours de la période avaient une juste valeur à la date d'attribution de 64,75 \$ par unité.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

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

c) Bénéfice par action

Les tableaux suivants présentent 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 :

| | 2018 | | | Périodes de trois mois closes les 30 juin 2017 | | |
|---|--------------|--|---------------------|--|--|---------------------|
| | 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 | 288 280 | 282 885 089 | 1,02 | 276 644 | 295 692 501 | 0,94 |
| Incidence nette des options sur actions et UAR dilutives ² | | 4 655 375 | | | 5 140 141 | |
| | 288 280 | 287 540 464 | 1,00 | 276 644 | 300 832 642 | 0,92 |

| | 2018 | | | Périodes de neuf mois closes les 30 juin 2017 | | |
|---|--------------|--|---------------------|---|--|---------------------|
| | 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 | 847 917 | 285 382 482 | 2,97 | 826 733 | 299 137 368 | 2,76 |
| Incidence nette des options sur actions et UAR dilutives ² | | 4 777 593 | | | 5 878 139 | |
| | 847 917 | 290 160 075 | 2,92 | 826 733 | 305 015 507 | 2,71 |

¹ Pour la période de trois mois close le 30 juin 2018, 4 765 829 actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation et 661 179 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie ont été exclues du calcul du nombre moyen pondéré d'actions en circulation à compter de la date de la transaction (respectivement 1 442 600 et 468 668 pour la période de trois mois close le 30 juin 2017). Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2018, 7 996 279 actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation et 661 179 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie ont été exclues du calcul du nombre moyen pondéré d'actions en circulation à compter de la date de la transaction (respectivement 10 963 700 et 468 668 pour la période de neuf mois close le 30 juin 2017).

² Le calcul du résultat par action après dilution exclut respectivement 6 100 et 2 819 926 options sur actions pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2018 (3 698 400 pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2017) puisqu'elles étaient antidilutives.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

8. Investissements dans les filiales

a) Acquisitions

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2018, la Société a fait les acquisitions suivantes :

- Le 6 octobre 2017 et le 26 octobre 2017, la Société a acquis respectivement une tranche de 94,79 % et une tranche supplémentaire de 1,88 % des actions en circulation d'Affecto Plc (Affecto) et a acquis les actions en circulation restantes au cours de la période de trois mois close le 31 mars 2018 pour une contrepartie en trésorerie totalisant 145 044 000 \$. Affecto est un fournisseur de premier plan de services et de solutions d'intelligence d'affaires et de gestion de l'information d'entreprise, établi à Helsinki, en Finlande.
- Le 7 décembre 2017, la Société a acquis la totalité des actions en circulation de Paragon Solutions, Inc. (Paragon) pour une contrepartie en trésorerie totalisant 79 485 000 \$ (incluant un ajustement de 1 770 000 \$ effectué au cours de la période de trois mois close le 30 juin 2018). Paragon est une firme de services-conseils stratégiques, spécialisée en santé et en sciences de la vie et dotée d'une expertise informatique en TI, en transformation numérique et en intégration de systèmes, établie à Cranford, au New Jersey.
- Le 16 mai 2018, la Société a acquis la totalité des actions en circulation de Facilité Informatique Canada Inc. (Facilité informatique) pour une contrepartie en trésorerie totalisant 42 018 000 \$. Facilité Informatique est une entreprise de services-conseils en TI, spécialisée en services numériques dans un grand nombre de secteurs avec une solide présence à Montréal et à Québec, établie à Montréal, au Québec.

Les prix d'acquisition des acquisitions mentionnées ci-dessus ont été affectés 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. La direction s'attend à finaliser la répartition des prix d'acquisition dès qu'elle aura recueilli tous les renseignements pertinents disponibles et jugés nécessaires à cette fin.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2018, la Société a également finalisé la répartition du prix d'acquisition de Summa Technologies, Inc., dont l'acquisition a été réalisée au cours de l'exercice précédent. Aucun ajustement important n'a été effectué.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2018, la Société a payé 240 138 000 \$ à même les fonds en caisse (déduction faite de la trésorerie acquise de 23 164 000 \$) à l'égard des acquisitions réalisées au cours de la période et a versé une contrepartie supplémentaire de 7 385 000 \$ liée aux acquisitions réalisées au cours de l'exercice précédent.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2017, la Société a acquis la totalité des unités de Collaborative Consulting, LLC, une société de services-conseils stratégiques en TI, spécialisée dans les secteurs des services financiers, des sciences de la vie et des services publics, établie à Boston, au Massachusetts, pour une contrepartie en trésorerie totalisant 150 897 000 \$ payée à même les fonds en caisse. Le prix d'acquisition a été affecté majoritairement au goodwill, qui est déductible aux fins de l'impôt. De plus, la Société a acquis la totalité des actions en circulation de deux sociétés de services-conseils stratégiques en TI, soit Computer Technology Solutions, Inc. (CTS) établie à Birmingham, en Alabama, et eCommerce Systems, Inc. établie à Denver, au Colorado, pour une contrepartie en trésorerie totalisant 121 707 000 \$, dont un montant de 99 365 000 \$ a été payé au cours de la période neuf mois close le 30 juin 2017 (déduction faite de la trésorerie acquise de 13 301 000 \$). Le prix d'acquisition a été affecté majoritairement au goodwill, qui était seulement déductible aux fins de l'impôt pour CTS.

Ces acquisitions ont été réalisées pour consolider le modèle axé sur la proximité client de la Société et solidifier davantage ses capacités à l'échelle mondiale dans plusieurs secteurs à forte demande pour la transformation numérique.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

8. Investissements dans les filiales (suite)

b) Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration

Au cours des périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2018, la Société a passé en charges respectivement 8 532 000 \$ et 35 393 000 \$ au titre des frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration. Ces montants comprennent des frais connexes aux acquisitions de respectivement 262 000 \$ et 1 687 000 \$ et des coûts d'intégration de respectivement 8 270 000 \$ et 33 706 000 \$. Les frais connexes aux acquisitions se composent principalement des honoraires engagés dans le cadre des acquisitions. Les coûts d'intégration englobent principalement des coûts liés à la cessation d'emploi de respectivement 6 743 000 \$ et 17 093 000 \$, comptabilisés au titre de la provision pour restructuration, des contrats de location visant des locaux libérés de respectivement néant et 10 711 000 \$, comptabilisés au titre de la provision pour contrats de location déficitaires, et d'autres coûts d'intégration de respectivement 1 527 000 \$ et 5 902 000 \$.

Au cours des périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2017, la Société a passé en charges respectivement 2 936 000 \$ et 7 326 000 \$ au titre des coûts d'intégration. Les coûts connexes à l'intégration englobaient principalement des coûts liés à la cessation d'emploi de respectivement 1 113 000 \$ et 3 410 000 \$, comptabilisés au titre de la provision pour restructuration, des contrats de location visant des locaux libérés de respectivement 381 000 \$ et 1 383 000 \$, comptabilisés au titre de la provision pour contrats de location déficitaires, et d'autres coûts d'intégration de respectivement 1 442 000 \$ et 2 533 000 \$.

9. 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 | |
|--|--|-----------|---|-----------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Créances clients | (102 056) | (49 545) | (51 801) | (137 159) |
| Travaux en cours | 11 252 | (81 927) | (34 914) | (72 853) |
| Charges payées d'avance et autres actifs | (1 396) | (3 042) | (2 741) | (12 711) |
| Actifs financiers non courants | (5 377) | (6 332) | (9 252) | (10 732) |
| Fournisseurs et autres créditeurs | 14 700 | (17 839) | 128 342 | (46 660) |
| Rémunération à payer | 62 423 | 86 372 | 43 557 | 91 138 |
| Revenus différés | (76 972) | (40 091) | (59 788) | 4 632 |
| Provisions | (6 608) | (7 443) | (24 701) | (18 968) |
| Passifs non courants | 4 797 | (1 561) | 11 181 | (4 875) |
| Obligations au titre des prestations de retraite | 1 159 | 145 | (1 602) | (5 914) |
| Instruments financiers dérivés | 697 | 790 | (130) | 3 235 |
| Impôt sur les bénéfices | 13 537 | 10 684 | 43 488 | 34 287 |
| | (83 844) | (109 789) | 41 639 | (176 580) |

b) Les intérêts nets et l'impôt sur les bénéfices payés sont classés dans les activités opérationnelles 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 | |
|------------------------------|--|--------|---|---------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Intérêts nets payés | 16 073 | 14 523 | 54 201 | 53 659 |
| Impôt sur les bénéfices payé | 56 350 | 63 811 | 208 807 | 188 899 |

c) La trésorerie et les équivalents de trésorerie étaient entièrement composés d'encaisse non affectée au 30 juin 2018 et au 30 septembre 2017.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

10. Information sectorielle

Au cours de l'exercice précédent, la direction révisait les résultats opérationnels de la Société selon les sept secteurs opérationnels suivants, soit les unités d'affaires stratégiques de la Société : É.-U.; pays nordiques européens; Canada; France (y compris le Luxembourg et le Maroc); Royaume-Uni (R.-U.); est, centre et sud de l'Europe (principalement les Pays-Bas et l'Allemagne) (ECS) et Asie-Pacifique (y compris l'Australie, l'Inde et les Philippines). Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2018, la Société a révisé sa structure de gestion. Par conséquent, la Société gère maintenant ses activités selon les neuf secteurs opérationnels suivants : Europe du Nord (y compris les pays nordiques européens, les pays baltes et la Pologne); Canada; France (y compris le Luxembourg et le Maroc); É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux; É.-U. Gouvernement fédéral américain; Royaume-Uni (R.-U.); est, centre et sud de l'Europe (principalement les Pays-Bas et l'Allemagne) (ECS); Centres mondiaux de prestation de services en Asie-Pacifique (Inde et Philippines) et Australie. Les deux derniers secteurs opérationnels, dont les revenus, les bénéfices et les actifs représentent moins de 10 % des revenus totaux, du bénéfice total et du total des actifs de la Société, ont été regroupés sous le secteur Asie-Pacifique.

Les tableaux ci-après présentent de l'information sur les activités de la Société en fonction de sa structure de gestion révisée, qui comprend le transfert de ses activités en Pologne, qui sont passées du secteur opérationnel ECS à celui de l'Europe du Nord. La Société a révisé, de façon rétrospective, l'information sectorielle comparative pour la rendre conforme à la nouvelle structure d'information sectorielle.

Période de trois mois close le 30 juin 2018

| | Europe du Nord | Canada | France | É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux | É.-U. Gouvernement fédéral américain | R.-U. | ECS | Asie-Pacifique | Total |
|---|----------------|---------|---------|---|--------------------------------------|---------|---------|----------------|----------------|
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Revenus sectoriels | 456 821 | 427 319 | 433 046 | 427 056 | 377 217 | 342 816 | 325 909 | 150 528 | 2 940 712 |
| Bénéfice 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 | 54 250 | 91 812 | 48 562 | 76 036 | 57 567 | 50 097 | 22 744 | 34 252 | 435 320 |
| Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 8b) | | | | | | | | | (8 532) |
| Coûts de restructuration (note 4) | | | | | | | | | (19 997) |
| Charges financières nettes | | | | | | | | | (18 656) |
| Bénéfice avant impôt sur les bénéfices | | | | | | | | | 388 135 |

¹ Pour la période de trois mois close le 30 juin 2018, l'amortissement total de 100 175 000 \$ inclus dans les secteurs Europe du Nord, Canada, France, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U. Gouvernement fédéral américain, R.-U., ECS et Asie-Pacifique était de respectivement 14 411 000 \$, 16 759 000 \$, 8 993 000 \$, 20 037 000 \$, 5 771 000 \$, 20 419 000 \$, 9 708 000 \$ et 4 077 000 \$.

Période de trois mois close le 30 juin 2017

| | Europe du Nord | Canada | France | É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux | É.-U. Gouvernement fédéral américain | R.-U. | ECS | Asie-Pacifique | Total |
|---|----------------|---------|---------|---|--------------------------------------|---------|---------|----------------|----------------|
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Revenus sectoriels | 419 527 | 411 342 | 405 962 | 410 072 | 403 661 | 330 265 | 302 229 | 153 759 | 2 836 817 |
| Bénéfice avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, les charges financières nettes et la charge d'impôt sur les bénéfices ¹ | 42 971 | 81 121 | 39 799 | 78 406 | 69 444 | 40 045 | 17 135 | 30 136 | 399 057 |
| Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 8b) | | | | | | | | | (2 936) |
| Charges financières nettes | | | | | | | | | (16 852) |
| Bénéfice avant impôt sur les bénéfices | | | | | | | | | 379 269 |

¹ Pour la période de trois mois close le 30 juin 2017, l'amortissement total de 94 438 000 \$ inclus dans les secteurs Europe du Nord, Canada, France, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U. Gouvernement fédéral américain, R.-U., ECS et Asie-Pacifique était de respectivement 12 684 000 \$, 14 919 000 \$, 8 158 000 \$, 16 703 000 \$, 8 066 000 \$, 18 275 000 \$, 9 326 000 \$ et 6 307 000 \$.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

10. Information sectorielle (suite)

| | Période de neuf mois close le 30 juin 2018 | | | | | | | | |
|---|--|-----------|-----------|---|--------------------------------------|---------|---------|----------------|------------------|
| | Europe du Nord | Canada | France | É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux | É.-U. Gouvernement fédéral américain | R.-U. | ECS | Asie-Pacifique | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Revenus sectoriels | 1 404 091 | 1 264 882 | 1 306 446 | 1 249 454 | 1 105 055 | 961 313 | 957 939 | 458 685 | 8 707 865 |
| Bénéfice 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 | 146 955 | 274 514 | 182 018 | 197 443 | 152 746 | 149 590 | 69 576 | 93 160 | 1 266 002 |
| Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 8b) | | | | | | | | | (35 393) |
| Coûts de restructuration (note 4) | | | | | | | | | (80 305) |
| Charges financières nettes | | | | | | | | | (53 103) |
| Bénéfice avant impôt sur les bénéfices | | | | | | | | | 1 097 201 |

¹ Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2018, l'amortissement total de 289 290 000 \$ inclus dans les secteurs Europe du Nord, Canada, France, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U. Gouvernement fédéral américain, R.-U., ECS et Asie-Pacifique était de respectivement 42 996 000 \$, 50 583 000 \$, 26 335 000 \$, 54 525 000 \$, 16 277 000 \$, 57 213 000 \$, 28 870 000 \$ et 12 491 000 \$.

| | Période de neuf mois close le 30 juin 2017 | | | | | | | | |
|---|--|-----------|-----------|---|--------------------------------------|---------|---------|----------------|------------------|
| | Europe du Nord | Canada | France | É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux | É.-U. Gouvernement fédéral américain | R.-U. | ECS | Asie-Pacifique | Total |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Revenus sectoriels | 1 251 319 | 1 208 183 | 1 190 397 | 1 163 524 | 1 109 405 | 992 525 | 878 480 | 443 134 | 8 236 967 |
| Bénéfice avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, les charges financières nettes et la charge d'impôt sur les bénéfices ¹ | 141 178 | 244 613 | 150 610 | 222 309 | 162 455 | 113 613 | 69 611 | 86 401 | 1 190 790 |
| Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 8b) | | | | | | | | | (7 326) |
| Charges financières nettes | | | | | | | | | (53 217) |
| Bénéfice avant impôt sur les bénéfices | | | | | | | | | 1 130 247 |

¹ Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2017, l'amortissement total de 276 157 000 \$ inclus dans les secteurs Europe du Nord, Canada, France, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, É.-U. Gouvernement fédéral américain, R.-U., ECS et Asie-Pacifique était de respectivement 36 838 000 \$, 44 699 000 \$, 24 442 000 \$, 51 142 000 \$, 22 810 000 \$, 50 539 000 \$, 28 068 000 \$ et 17 619 000 \$.

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 2017. 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 2018 et 2017

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

11. Instruments financiers

JUSTE VALEUR

Tous les instruments financiers sont initialement évalués à la juste valeur. Par la suite, les actifs financiers classés comme des prêts et créances et les passifs financiers classés comme autres passifs sont évalués au coût amorti selon la méthode du taux d'intérêt effectif. Les actifs et passifs financiers classés à la juste valeur par le biais du bénéfice net et classés comme disponibles à la vente sont par la suite évalués à la juste valeur.

La Société a effectué les classements suivants :

Désignés à la juste valeur par le biais du bénéfice net

La trésorerie et les équivalents de trésorerie et les instruments financiers dérivés sauf s'ils sont admissibles à la comptabilité de couverture. De plus, les actifs au titre du régime de rémunération différée comptabilisés dans les actifs financiers non courants ont été désignés par la direction à la juste valeur par le biais du bénéfice net au moment de leur comptabilisation initiale étant donné que ce classement reflète la stratégie d'investissement de la direction.

Prêts et créances

Les créances clients, la trésorerie comprise dans les fonds détenus pour des clients et les montants à recevoir à long terme comptabilisés dans les actifs financiers non courants.

Disponibles à la vente

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

Autres passifs

Les fournisseurs et autres créateurs, la rémunération à payer, la dette à long terme et les obligations liées aux fonds des clients.

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 et des autres dettes 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;

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

11. Instruments financiers (suite)

ÉVALUATIONS À LA JUSTE VALEUR (SUITE)

- 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;
- 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 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 observables 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 2018.

Les passifs financiers évalués au coût amorti classés selon la hiérarchie des justes valeurs sont présentés dans le tableau ci-après :

| | Niveau | Valeur comptable | Au 30 juin 2018 Juste valeur | Au 30 septembre 2017 Valeur comptable | Au 30 septembre 2017 Juste valeur |
|---|----------|------------------|---------------------------------|--|--------------------------------------|
| | | \$ | \$ | \$ | \$ |
| Passifs financiers dont la juste valeur est présentée | | | | | |
| Autres passifs | | | | | |
| Billets de premier rang non garantis en devise américaine et en euros | Niveau 2 | 1 610 043 | 1 695 571 | 1 542 428 | 1 638 980 |
| Facilité de crédit renouvelable non garantie | Niveau 2 | 145 000 | 145 000 | 200 000 | 200 000 |
| Obligations autres qu'en vertu de contrats de location-financement | Niveau 2 | 36 442 | 35 946 | 61 703 | 60 847 |
| Obligations en vertu de contrats de location-financement | Niveau 2 | 22 972 | 22 919 | 29 794 | 29 667 |
| Autre dette à long terme | Niveau 2 | 28 169 | 27 408 | 28 078 | 27 348 |
| | | 1 842 626 | 1 926 844 | 1 862 003 | 1 956 842 |

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

11. 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 2018 | Au 30 septembre 2017 |
|--|----------|-----------------|----------------------|
| | | \$ | \$ |
| Actifs financiers | | | |
| Actifs financiers à la juste valeur par le biais du bénéfice net | | | |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie | Niveau 2 | 171 096 | 165 872 |
| Actifs au titre du régime de rémunération différée | Niveau 1 | 55 764 | 46 906 |
| | | 226 860 | 212 778 |
| Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture | | | |
| Instruments financiers dérivés courants | Niveau 2 | 9 170 | 8 152 |
| Instruments financiers dérivés non courants | Niveau 2 | 14 826 | 24 939 |
| | | 23 996 | 33 091 |
| Disponibles à la vente | | | |
| Obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients | Niveau 2 | 193 811 | 195 509 |
| Placements non courants | Niveau 2 | 30 347 | 23 047 |
| | | 224 158 | 218 556 |
| Passifs financiers | | | |
| Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture | | | |
| Instruments financiers dérivés courants | Niveau 2 | 21 179 | 12 069 |
| Instruments financiers dérivés non courants | Niveau 2 | 71 935 | 82 365 |
| | | 93 114 | 94 434 |

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2018, aucun transfert n'a été effectué entre le niveau 1 et le niveau 2.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

11. Instruments financiers (suite)

ÉVALUATIONS À LA JUSTE VALEUR (SUITE)

Le tableau suivant résume la juste valeur des instruments financiers dérivés en cours :

| | Comptabilisés dans | Au 30 juin 2018 | Au 30 septembre 2017 |
|---|----------------------|--------------------|----------------------------|
| | | \$ | \$ |
| Couvertures des investissements nets dans des établissements en Europe | | | |
| Swaps de devises de 831 400 \$ en euros (831 400 \$ au 30 septembre 2017) | Actifs courants | 2 207 | 2 907 |
| | Actifs non courants | — | 14 539 |
| | Passifs non courants | 15 428 | — |
| Swaps de devises de 58 419 \$ en couronnes suédoises (néant au 30 septembre 2017) | Actifs non courants | 2 283 | — |
| Swaps de devises de 136 274 \$ en livres sterling (néant au 30 septembre 2017) | Actifs non courants | 3 523 | — |
| Couvertures de flux de trésorerie liées aux revenus futurs | | | |
| Contrats de change à terme de 124 080 \$ US entre le dollar américain et la roupie indienne (65 691 \$ US au 30 septembre 2017) | Actifs courants | — | 37 |
| | Actifs non courants | — | 162 |
| | Passifs courants | 1 557 | 330 |
| | Passifs non courants | 2 179 | 427 |
| Contrats de change à terme de 273 537 \$ entre le dollar canadien et la roupie indienne (146 881 \$ au 30 septembre 2017) | Actifs courants | 5 720 | 4 644 |
| | Actifs non courants | 4 601 | 7 429 |
| | Passifs courants | 309 | 554 |
| | Passifs non courants | 1 523 | 969 |
| Contrats de change à terme de 102 306 € entre l'euro et la roupie indienne (21 483 € au 30 septembre 2017) | Actifs courants | 62 | — |
| | Actifs non courants | 25 | — |
| | Passifs courants | 768 | 275 |
| | Passifs non courants | 1 684 | 366 |
| Contrats de change à terme de 87 790 £ entre la livre sterling et la roupie indienne (29 034 £ au 30 septembre 2017) | Actifs courants | 170 | 24 |
| | Actifs non courants | 97 | — |
| | Passifs courants | 1 014 | 771 |
| | Passifs non courants | 1 306 | 895 |
| Contrats de change à terme de 90 142 € entre l'euro et la livre sterling (75 374 € au 30 septembre 2017) | Actifs courants | 108 | 33 |
| | Actifs non courants | 13 | 70 |
| | Passifs courants | 1 429 | 1 477 |
| | Passifs non courants | 1 661 | 1 987 |
| Contrats de change à terme de 63 795 € entre l'euro et le dirham marocain (53 527 € au 30 septembre 2017) | Actifs non courants | 665 | 2 669 |
| | Passifs courants | 1 243 | 1 681 |
| | Passifs non courants | 2 620 | 5 427 |
| Autres contrats de change à terme | Actifs courants | 903 | 507 |
| | Actifs non courants | 705 | 70 |
| | Passifs courants | 934 | 231 |
| | Passifs non courants | 985 | 345 |

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2018 et 2017

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

11. Instruments financiers (suite)

ÉVALUATIONS À LA JUSTE VALEUR (SUITE)

| | Comptabilisés dans | Au 30 juin 2018 | Au 30 septembre 2017 |
|--|----------------------|--------------------|----------------------------|
| | | \$ | \$ |
| Couvertures de flux de trésorerie sur les billets de premier rang non garantis en devise américaine | | | |
| Swaps de devises de 600 000 \$ US en dollars canadiens (600 000 \$ US au 30 septembre 2017) | Passifs courants | 13 925 | 6 750 |
| | Passifs non courants | 33 011 | 69 540 |
| Swaps de devises de 45 000 \$ US en dollars canadiens (néant au 30 septembre 2017) | Actifs non courants | 831 | — |
| Swaps de devises de 105 000 \$ US en dollars canadiens (néant au 30 septembre 2017) | Actifs non courants | 2 083 | — |
| Couvertures de juste valeur liées aux billets de premier rang non garantis en devise américaine | | | |
| Swaps de taux d'intérêt fixe contre taux variable de 250 000 \$ US (250 000 \$ US au 30 septembre 2017) | Passifs non courants | 11 538 | 2 409 |

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2018, la Société a conclu des swaps de devises d'un montant nominal de 150 000 000 \$ US ayant trait à la tranche en devise américaine des billets de premier rang non garantis dont la date d'échéance est en septembre 2024. Les swaps de devises sont désignés comme des couvertures de flux de trésorerie afin de couvrir la variabilité du taux de change entre le dollar américain et le dollar canadien. Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2018, la Société a conclu des swaps de devises de dollars canadiens en couronnes suédoises, dont le montant nominal était de 58 419 000 \$, désignés comme instruments de couverture de l'investissement net de la Société dans ses établissements en Suède. De plus, au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2018, la Société a également conclu des swaps de devises de dollars canadiens en livres sterling, dont le montant nominal était de 136 274 000 \$, désignés comme instruments de couverture de l'investissement net de la Société dans ses établissements au R.-U.