

États financiers consolidés résumés intermédiaires de

CGI INC.

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2020 et 2019
(non audités)

États consolidés intermédiaires du résultat

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre

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

	Notes	2020	2019
		\$	\$
Revenus	8	3 019 441	3 054 747
Charges d'exploitation			
Coûts des services et frais de vente et d'administration		2 526 474	2 579 774
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration	6c	4 739	20 234
Coûts de restructuration		—	31 178
Charges financières nettes		27 178	26 722
(Gain) perte de change		(2 759)	867
		2 555 632	2 658 775
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices		463 809	395 972
Charge d'impôt sur les bénéfices		120 358	105 779
Bénéfice net		343 451	290 193
Bénéfice par action			
Bénéfice de base par action	5c	1,34	1,08
Bénéfice par action après dilution	5c	1,32	1,06

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

États consolidés intermédiaires du résultat global

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre
(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	2020	2019
	\$	\$
Bénéfice net	343 451	290 193
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	(78 314)	35 790
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	77 813	(6 062)
(Coûts) gains différés de couverture des swaps de devises	(3 544)	363
Pertes nettes non réalisées sur les couvertures de flux de trésorerie	(9 831)	(2 681)
Pertes nettes non réalisées sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global	(192)	(150)
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	14 758	(20 011)
Autres éléments du résultat global	690	7 249
Résultat global	344 141	297 442

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

Bilans consolidés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	Au 31 décembre 2020	Au 30 septembre 2020
		\$	\$
Actif			
Actifs courants			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	7c et 9	1 675 099	1 707 985
Créances clients		1 307 568	1 219 302
Travaux en cours		993 495	1 075 252
Actifs financiers courants	9	17 063	18 500
Charges payées d'avance et autres actifs courants		156 897	160 406
Impôt sur les bénéfices		1 699	29 363
Total des actifs courants avant les fonds détenus pour des clients		4 151 821	4 210 808
Fonds détenus pour des clients		557 396	725 178
Total des actifs courants		4 709 217	4 935 986
Immobilisations corporelles		355 930	372 946
Actifs au titre de droits d'utilisation		651 211	666 865
Coûts liés à des contrats		233 453	239 376
Immobilisations incorporelles		515 207	521 462
Autres actifs non courants		186 132	163 739
Actifs financiers non courants		138 057	156 569
Actifs d'impôt différé		118 309	113 484
Goodwill		8 363 518	8 379 931
		15 271 034	15 550 358
Passif			
Passifs courants			
Fournisseurs et autres créditeurs		1 096 556	1 025 963
Rémunération à payer		624 799	672 775
Tranche courante de la dette à long terme		590 359	310 764
Revenus différés		503 591	426 393
Impôt sur les bénéfices		181 025	136 928
Tranche courante des obligations locatives		176 990	178 720
Provisions		158 948	175 632
Instruments financiers dérivés courants	9	14 923	8 328
Total des passifs courants avant les obligations liées aux fonds des clients		3 347 191	2 935 503
Obligations liées aux fonds des clients		553 033	720 322
Total des passifs courants		3 900 224	3 655 825
Dette à long terme		2 816 173	3 276 331
Impôt sur les bénéfices à long terme		6 432	6 720
Obligations locatives non courantes		685 173	697 650
Provisions non courantes		30 832	23 888
Autres passifs non courants		186 439	185 374
Instruments financiers dérivés non courants	9	96 720	56 622
Passifs d'impôt différé		149 444	158 341
Obligations au titre des prestations de retraite		226 402	225 447
		8 097 839	8 286 198
Capitaux propres			
Bénéfices non distribués		4 647 788	4 703 642
Cumul des autres éléments du résultat global	4	546 400	545 710
Capital-actions	5a	1 717 150	1 761 873
Surplus d'apport		261 857	252 935
		7 173 195	7 264 160
		15 271 034	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 trois mois closes les 31 décembre
(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		343 451	—	—	—	343 451
Autres éléments du résultat global		—	690	—	—	690
Résultat global		343 451	690	—	—	344 141
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		—	—	—	11 704	11 704
Incidence de l'impôt liée aux options sur actions		—	—	—	6 371	6 371
Exercice d'options sur actions	5a	—	—	17 557	(3 047)	14 510
Exercice d'unités d'actions liées au rendement	5a	—	—	6 106	(6 106)	—
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(399 305)	—	(36 982)	—	(436 287)
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(31 404)	—	(31 404)
Solde au 31 décembre 2020		4 647 788	546 400	1 717 150	261 857	7 173 195

	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		290 193	—	—	—	290 193
Autres éléments du résultat global		—	7 249	—	—	7 249
Résultat global		290 193	7 249	—	—	297 442
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		—	—	—	13 202	13 202
Incidence de l'impôt liée aux options sur actions		—	—	—	3 408	3 408
Exercice d'options sur actions	5a	—	—	27 434	(4 826)	22 608
Exercice d'unités d'actions liées au rendement	5a	—	—	8 798	(8 798)	—
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(15 821)	—	(1 359)	—	(17 180)
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(24 915)	—	(24 915)
Solde au 31 décembre 2019		4 738 354	183 943	1 913 935	248 563	7 084 795

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

États consolidés intermédiaires des flux de trésorerie

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre
(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	2020	2019
		\$	\$
Activités d'exploitation			
Bénéfice net		343 451	290 193
Ajustements pour :			
Amortissement et dépréciation		132 417	132 381
(Recouvrement) charge d'impôt différé		(3 548)	3 490
Gain de change		(9 253)	(2 506)
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		11 704	13 202
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	7a	122 702	28 506
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation		597 473	465 266
Activités d'investissement			
Variation nette des placements courants		1 473	(185)
Acquisitions d'entreprises (compte tenu du découvert bancaire pris en charge et de la trésorerie acquise)		(27 268)	(133 135)
Acquisition d'immobilisations corporelles		(16 809)	(29 506)
Ajouts de coûts liés à des contrats		(14 307)	(13 562)
Ajouts d'immobilisations incorporelles		(24 904)	(23 879)
Acquisition de placements non courants		(1 915)	(3 959)
Produit tiré de la vente de placements non courants		2 609	4 144
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		(81 121)	(200 082)
Activités de financement			
Variation nette de la facilité de crédit renouvelable non garantie		—	(159 885)
Augmentation de la dette à long terme		6 425	12 738
Remboursement de la dette à long terme		(39 883)	(21 334)
Paiement au titre des obligations locatives		(41 019)	(41 684)
Remboursement de la dette prise en charge dans le cadre d'acquisitions d'entreprises		—	(13 063)
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)	(24 915)
Rachat et annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(436 055)	(17 180)
Émission d'actions subalternes classe A avec droit de vote		14 511	22 771
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement		(527 425)	(265 675)
Incidence de la variation des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie		(21 813)	(262)
Diminution nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie		(32 886)	(753)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de la période		1 707 985	213 831
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de la période		1 675 099	213 078

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

Renseignements supplémentaires sur les flux de trésorerie (note 7).

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2020 et 2019

(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 mois closes les 31 décembre 2020 et 2019 ont été autorisés pour publication par le conseil d'administration le 26 janvier 2021.

3. Méthodes comptables

UTILISATION DE JUGEMENTS ET D'ESTIMATIONS

Pour la période close le 31 décembre 2020, 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 31 décembre 2020 :

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 la Société, la norme entrera en vigueur le 1^{er} octobre 2021. La Société évalue actuellement l'incidence de cette norme sur ses états financiers.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2020 et 2019

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

4. Cumul des autres éléments du résultat global

	Au 31 décembre 2020	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 57 450 \$ (56 239 \$ au 30 septembre 2020)	924 490	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 51 807 \$ (63 692 \$ au 30 septembre 2020)	(339 649)	(417 462)
Gains différés de la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 3 790 \$ (4 049 \$ au 30 septembre 2020)	10 509	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 6 057 \$ (2 554 \$ au 30 septembre 2020)	(15 766)	(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 1 225 \$ (1 291 \$ au 30 septembre 2020)	4 148	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 16 101 \$ (18 920 \$ au 30 septembre 2020)	(37 332)	(52 090)
	546 400	545 710

Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2020, des pertes nettes non réalisées sur les couvertures de flux de trésorerie de 398 000 \$, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices de 235 000 \$, auparavant classées dans les autres éléments du résultat global, ont été reclassées dans les états consolidés du résultat (gains nets non réalisés de 4 003 000 \$ sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 1 264 000 \$, ont été reclassés pour la période de trois mois close le 31 décembre 2019).

Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2020, une tranche de 2 523 000 \$ des gains différés de la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 909 000 \$, a aussi été reclassée dans les états consolidés du résultat (2 611 000 \$ et 941 000 \$, respectivement, ont été reclassés pour la période de trois mois close le 31 décembre 2019).

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2020 et 2019

(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	335 276	17 557	—	—	335 276	17 557
Unités d'actions liées au rendement (UAR) exercées ²	—	6 106	—	—	—	6 106
Rachetées et annulées ³	(4 652 400)	(36 964)	—	—	(4 652 400)	(36 964)
Rachetées et non annulées ³	—	(18)	—	—	—	(18)
Achetées et détenues en fiducie ⁴	—	(31 404)	—	—	—	(31 404)
Au 31 décembre 2020	226 373 751	1 676 768	28 945 706	40 382	255 319 457	1 717 150

¹ La valeur comptable des actions subalternes classe A avec droit de vote comprend un montant de 3 047 000 \$ (4 826 000 \$ pour la période de trois mois close le 31 décembre 2019) 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 trois mois close le 31 décembre 2020, 103 381 UAR ont été exercées (153 512 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019), dont la valeur comptabilisée de 6 106 000 \$ (8 798 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019) a été retirée du surplus d'apport. Au 31 décembre 2020, 1 449 247 actions subalternes classe A avec droit de vote étaient détenues en fiducie en vertu des régimes d'UAR (949 040 au 31 décembre 2019).

³ Le 26 janvier 2021, le conseil d'administration de la Société a autorisé, sous réserve de l'approbation des organismes de réglementation, 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 trois mois close le 31 décembre 2020, la Société a racheté aux fins d'annulation 4 654 700 actions subalternes classe A avec droit de vote (169 300 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019) dans le cadre de son offre publique actuelle de rachat dans le cours normal des activités, pour une contrepartie en trésorerie de 436 287 000 \$ (17 180 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019), et l'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 399 305 000 \$ (15 821 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019), a été imputé aux bénéfices non distribués. Des actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées, 2 300 actions d'une valeur comptable de 18 000 \$ et d'une valeur d'achat de 232 000 \$ étaient détenues par la Société et ont été payées et annulées après le 31 décembre 2020.

⁴ Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020, 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 (227 070 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019), pour une contrepartie en trésorerie de 31 404 000 \$ (24 915 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019).

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2020 et 2019

(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	992 890
Exercées (note 5a)	(335 276)
Éteintes	(552 080)
En cours au 31 décembre 2020	9 039 631

La juste valeur moyenne pondérée des options sur actions attribuées au cours des périodes de trois mois closes les 31 décembre 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 :

	2020	2019
Juste valeur à la date d'attribution (\$)	16,75	17,72
Rendement du dividende (%)	0,00	0,00
Volatilité prévue (%) ¹	20,76	16,58
Taux d'intérêt sans risque (%)	0,40	1,55
Durée prévue (en années)	4,00	4,00
Prix d'exercice (\$)	97,84	110,73
Cours de l'action (\$)	97,84	110,73

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 mois closes les 31 décembre 2020 et 2019

(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'acquièrent 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'acquièrent 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	666 648
Exercées (note 5a)	(103 381)
Éteintes	(346 099)
En cours au 31 décembre 2020	1 448 638

¹ Les UAR attribuées au cours de la période avaient une juste valeur à la date d'attribution de 93,97 \$ 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 mois closes les 31 décembre :

	2020			2019		
	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	343 451	256 902 859	1,34	290 193	268 203 274	1,08
Incidence nette des options sur actions et UAR dilutives ²		3 517 028			4 918 312	
	343 451	260 419 887	1,32	290 193	273 121 586	1,06

¹ Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020, 4 654 700 actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation et 1 449 247 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie (respectivement 169 300 et 949 040 au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019) 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 1 333 235 options sur actions pour la période de trois mois close le 31 décembre 2020 (917 791 pour la période de trois mois close le 31 décembre 2019) puisqu'elles étaient antidilutives.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2020 et 2019

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

6. Investissements dans les filiales

a) Acquisition d'entreprise réalisée au cours de l'exercice

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020, la Société a fait l'acquisition suivante :

- 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 29 218 000 \$. 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.

Cette acquisition accroît la présence de CGI dans la région et consolide le modèle de proximité client et l'expertise de CGI dans les secteurs clés, tels que les services publics et l'énergie, le secteur manufacturier, le commerce de détail, l'assurance ainsi que le secteur gouvernemental.

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

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020, la Société a finalisé la juste valeur des actifs acquis et des passifs pris en charge de SCISYS Group Plc et de Meti Logiciels et Services SAS sans aucun ajustement important.

c) Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration

La Société a passé en charges 4 739 000 \$ au titre des frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020 (20 234 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019). Ce montant comprend des frais connexes aux acquisitions nuls (5 583 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019) et des coûts d'intégration de 4 739 000 \$ (14 651 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019). Les frais connexes aux acquisitions se composaient principalement des honoraires engagés dans le cadre des acquisitions. Les coûts d'intégration englobent principalement des coûts liés aux cessations d'emploi de 750 000 \$ comptabilisés au titre de la provision pour restructuration (9 095 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019) et d'autres coûts d'intégration de 3 989 000 \$ (5 556 000 \$ au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2019).

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2020 et 2019

(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 mois closes les 31 décembre :

	2020	2019
	\$	\$
Créances clients	(97 725)	(181 369)
Travaux en cours	68 234	98 054
Charges payées d'avance et autres actifs	(19 768)	48 585
Actifs financiers non courants	(11 062)	(5 010)
Fournisseurs et autres créditeurs	74 301	82 777
Rémunération à payer	(45 909)	(65 849)
Revenus différés	88 933	32 388
Impôt sur les bénéfices	60 573	38 627
Provisions	(13 678)	12 272
Passifs non courants	183	482
Instruments financiers dérivés	(126)	(22)
Obligations au titre des prestations de retraite	18 746	(32 429)
	122 702	28 506

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 mois closes les 31 décembre :

	2020	2019
	\$	\$
Intérêts nets payés	25 316	25 885
Impôt sur les bénéfices payé	58 064	60 091

c) La trésorerie et les équivalents de trésorerie étaient composés d'encaisse non affectée au 31 décembre 2020 et au 30 septembre 2020.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2020 et 2019

(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 31 décembre 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	480 320	436 424	429 764	410 986	327 795	318 386	274 539	208 001	161 881	(28 655)	3 019 441
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	66 238	67 127	99 044	54 901	58 813	41 959	24 158	31 031	52 455	—	495 726
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6c)											(4 739)
Charges financières nettes											(27 178)
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices											463 809

¹ Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2020, l'amortissement total de 131 032 000 \$ 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 18 536 000 \$, 18 546 000 \$, 15 528 000 \$, 12 855 000 \$, 13 459 000 \$, 17 638 000 \$, 16 189 000 \$, 12 117 000 \$ et 6 164 000 \$. 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 trois mois close le 31 décembre 2019										
	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	493 533	447 974	435 969	421 945	325 837	297 779	303 202	199 023	160 817	(31 332)	3 054 747
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	73 644	67 434	99 456	56 165	47 753	31 346	23 526	29 705	45 077	—	474 106
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6c)											(20 234)
Coûts de restructuration											(31 178)
Charges financières nettes											(26 722)
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices											395 972

¹ Pour la période de trois mois close le 31 décembre 2019, l'amortissement total de 132 128 000 \$ 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 15 025 000 \$, 20 312 000 \$, 17 474 000 \$, 10 247 000 \$, 17 628 000 \$, 20 079 000 \$, 17 089 000 \$, 8 269 000 \$ et 6 005 000 \$.

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 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 mois closes les 31 décembre 2020 et 2019

(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 mois closes les 31 décembre :

	2020	2019
	\$	\$
Ouest et Sud de l'Europe		
France	421 170	431 973
Ailleurs	57 305	62 740
	478 475	494 713
É.-U.¹	868 531	887 467
Canada	464 610	465 028
R.-U. et Australie		
R.-U.	362 549	361 139
Australie	16 466	15 376
	379 015	376 515
Centre et Est de l'Europe		
Allemagne	190 442	173 030
Pays-Bas	117 770	114 756
Ailleurs	19 021	18 169
	327 233	305 955
Scandinavie		
Suède	208 855	229 405
Ailleurs	77 236	87 573
	286 091	316 978
Finlande, Pologne et pays baltes		
Finlande	203 283	197 125
Ailleurs	9 620	9 803
	212 903	206 928
Asie-Pacifique		
Ailleurs	2 583	1 163
	2 583	1 163
	3 019 441	3 054 747

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 453 109 000 \$ et 415 422 000 \$ pour la période de trois mois close le 31 décembre 2020 (respectivement 459 691 000 \$ et 427 776 000 \$ pour la période de trois mois close le 31 décembre 2019).

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2020 et 2019

(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 mois closes les 31 décembre :

	2020	2019
	\$	\$
Intégration de systèmes et services-conseils	1 345 050	1 398 367
Services en TI et en gestion des processus d'affaires en mode délégué	1 674 391	1 656 380
	3 019 441	3 054 747

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 392 976 000 \$ et 13,0 % des revenus pour la période de trois mois close le 31 décembre 2020 (394 062 000 \$ et 12,9 % pour la période de trois mois close le 31 décembre 2019).

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2020 et 2019

(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 obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients et dans 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;
- 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;

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois mois closes les 31 décembre 2020 et 2019

(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 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 trois mois close le 31 décembre 2020.

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 :

	Niveau	Au 31 décembre 2020		Au 30 septembre 2020	
		Valeur comptable	Juste valeur	Valeur comptable	Juste valeur
		\$	\$	\$	\$
Billets de premier rang non garantis en devise américaine et en euros	Niveau 2	1 164 406	1 242 373	1 211 965	1 297 632
Autre dette à long terme	Niveau 2	11 409	11 117	44 842	43 536
		1 175 815	1 253 490	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.

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 31 décembre 2020	Au 30 septembre 2020
		\$	\$
Actifs financiers			
À la juste valeur par le biais du bénéfice net			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	Niveau 2	1 675 099	1 707 985
Actifs au titre du régime de rémunération différée	Niveau 1	80 947	73 156
		1 756 046	1 781 141
Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture			
Instruments financiers dérivés courants compris dans les actifs financiers courants			
Contrats de change à terme	Niveau 2	12 328	17 027
Swaps de taux d'intérêt		4 735	—
Instruments financiers dérivés non courants			
Swaps de devises	Niveau 2	10 756	25 362
Contrats de change à terme		5 466	8 636
Swaps de taux d'intérêt		—	6 180
		33 285	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	—	1 473
Obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients	Niveau 2	148 240	148 470
Placements non courants	Niveau 2	20 528	22 612
		168 768	172 555
Passifs financiers			
Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture			
Instruments financiers dérivés courants			
Swaps de devises	Niveau 2	11 520	5 320
Contrats de change à terme		3 403	3 008
Instruments financiers dérivés non courants			
Swaps de devises	Niveau 2	88 804	52 275
Contrats de change à terme		7 916	4 347
		111 643	64 950

Au cours de la période de trois mois close le 31 décembre 2020, aucun transfert n'a été effectué entre le niveau 1 et le niveau 2.