

États financiers consolidés résumés intermédiaires de

CGI INC.

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021
(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	
		2022	2021	2022	2021
		\$	\$	\$	\$
Revenus	8	3 258 638	3 021 354	9 619 980	9 119 335
Charges d'exploitation					
Coûts des services et frais de vente et d'administration		2 738 041	2 542 669	8 054 424	7 662 886
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration	6b	8 014	615	12 879	6 202
Charges financières nettes		22 887	25 656	71 004	79 065
Perte (gain) de change		727	1 916	616	(2 372)
		2 769 669	2 570 856	8 138 923	7 745 781
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices		488 969	450 498	1 481 057	1 373 554
Charge d'impôt sur les bénéfices		124 625	112 024	377 277	350 416
Bénéfice net		364 344	338 474	1 103 780	1 023 138
Bénéfice par action					
Bénéfice de base par action	5c	1,53	1,38	4,59	4,08
Bénéfice par action après dilution	5c	1,51	1,36	4,53	4,02

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	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Bénéfice net	364 344	338 474	1 103 780	1 023 138
Éléments qui seront reclassés ultérieurement dans le bénéfice net (déduction faite de l'impôt sur les bénéfices) :				
Pertes nettes non réalisées découlant de la conversion des états financiers des établissements à l'étranger	(126 313)	(69 811)	(491 618)	(456 618)
(Pertes nettes) gains nets sur les swaps de devises ainsi que découlant de la conversion de la dette à long terme désignées comme couvertures des investissements nets dans des établissements à l'étranger	(3 354)	28 932	69 993	189 550
Gains (coûts) différés de couverture des swaps de devises	5 680	(1 458)	(1 285)	(6 437)
Gains nets (pertes nettes) non réalisé(e)s sur les couvertures de flux de trésorerie	4 644	635	15 611	(1 058)
Pertes nettes non réalisées sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global	(1 616)	(510)	(5 605)	(1 532)
Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement dans le bénéfice net (déduction faite de l'impôt sur les bénéfices) :				
Gains nets de réévaluation sur les régimes à prestations définies	37 653	24 886	71 871	32 013
Autres éléments du résultat global	(83 306)	(17 326)	(341 033)	(244 082)
Résultat global	281 038	321 148	762 747	779 056

Se reporter aux notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

Bilans consolidés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens) (non audités)

	Notes	Au 30 juin 2022	Au 30 septembre 2021
		\$	\$
Actif			
Actifs courants			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	7c et 9	779 623	1 699 206
Créances clients		1 394 769	1 231 452
Travaux en cours		1 143 666	1 045 058
Actifs financiers courants	9	25 751	18 961
Charges payées d'avance et autres actifs courants		274 873	172 371
Impôt sur les bénéfices		4 552	4 936
Total des actifs courants avant les fonds détenus pour des clients		3 623 234	4 171 984
Fonds détenus pour des clients		687 018	593 154
Total des actifs courants		4 310 252	4 765 138
Immobilisations corporelles		353 340	352 092
Actifs au titre de droits d'utilisation		506 844	586 207
Coûts liés à des contrats		250 114	230 562
Immobilisations incorporelles		620 704	506 793
Autres actifs non courants		238 789	191 512
Actifs financiers non courants		243 127	152 658
Actifs d'impôt différé		40 420	96 358
Goodwill		8 352 773	8 139 701
		14 916 363	15 021 021
Passif			
Passifs courants			
Fournisseurs et autres créditeurs		1 048 537	891 374
Rémunération à payer et passifs liés aux employés		1 145 027	1 084 014
Tranche courante de la dette à long terme		116 298	392 727
Revenus différés		463 889	445 740
Impôt sur les bénéfices		182 042	160 651
Tranche courante des obligations locatives		156 861	167 819
Provisions		28 947	63 549
Instruments financiers dérivés courants	9	7 502	6 497
Total des passifs courants avant les obligations liées aux fonds des clients		3 149 103	3 212 371
Obligations liées aux fonds des clients		691 875	591 101
Total des passifs courants		3 840 978	3 803 472
Dette à long terme		3 039 667	3 008 929
Impôt sur les bénéfices à long terme		—	5 719
Obligations locatives non courantes		527 309	609 121
Provisions non courantes		16 401	26 576
Autres passifs non courants		207 992	202 662
Instruments financiers dérivés non courants	9	14 792	41 784
Passifs d'impôt différé		152 011	132 038
Obligations au titre des prestations de retraite		136 871	204 488
		7 936 021	8 034 789
Capitaux propres			
Bénéfices non distribués		5 183 776	4 732 229
Cumul des autres éléments du résultat global	4	(9 453)	331 580
Capital-actions	5a	1 502 432	1 632 705
Surplus d'apport		303 587	289 718
		6 980 342	6 986 232
		14 916 363	15 021 021

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 2021		4 732 229	331 580	1 632 705	289 718	6 986 232
Bénéfice net		1 103 780	—	—	—	1 103 780
Autres éléments du résultat global		—	(341 033)	—	—	(341 033)
Résultat global		1 103 780	(341 033)	—	—	762 747
Charges au titre des paiements fondés sur des actions		—	—	—	36 597	36 597
Incidence de l'impôt liée aux options sur actions		—	—	—	(780)	(780)
Exercice d'options sur actions	5a	—	—	36 039	(6 127)	29 912
Exercice d'unités d'actions liées au rendement	5a	—	—	15 821	(15 821)	—
Rachat aux fins d'annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a	(652 233)	—	(111 830)	—	(764 063)
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a	—	—	(70 303)	—	(70 303)
Solde au 30 juin 2022		5 183 776	(9 453)	1 502 432	303 587	6 980 342

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

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	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Activités d'exploitation				
Bénéfice net	364 344	338 474	1 103 780	1 023 138
Ajustements pour :				
Amortissement et dépréciation	116 577	125 787	353 602	382 951
Charge (recouvrement) d'impôt différé	4 222	3 355	(5 242)	(38 295)
(Gain) perte de change	(1 396)	5 179	(4 105)	1 036
Charges au titre des paiements fondés sur des actions	11 581	11 494	36 597	35 061
Gain à la résiliation de contrats de location et à la vente d'immobilisations corporelles	(2 333)	—	(4 595)	—
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	7a (73 812)	(65 385)	(103 900)	185 103
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	419 183	418 904	1 376 137	1 588 994
Activités d'investissement				
Variation nette des placements courants	(1 102)	(147)	(3 208)	1 326
Acquisitions d'entreprises (compte tenu du découvert bancaire pris en charge et de la trésorerie acquise)	(414 389)	(65 830)	(572 407)	(94 430)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(42 307)	(39 534)	(117 893)	(89 814)
Produit tiré de la vente d'immobilisations corporelles	3 790	—	3 790	—
Ajouts de coûts liés à des contrats	(19 814)	(14 949)	(60 293)	(49 800)
Ajouts d'immobilisations incorporelles	(39 721)	(30 101)	(96 871)	(85 298)
Acquisition de placements non courants	(1 024)	(356)	(4 203)	(2 822)
Produit tiré de la vente de placements non courants	2 313	214	7 893	3 400
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	(512 254)	(150 703)	(843 192)	(317 438)
Activités de financement				
Augmentation de la dette à long terme	—	3 401	—	33 265
Remboursement de la dette à long terme	(3 342)	(713)	(334 187)	(43 075)
Paiement au titre des obligations locatives	(39 747)	(39 053)	(112 922)	(130 829)
Remboursement de la dette prise en charge dans le cadre d'acquisitions d'entreprises	(24 358)	—	(108 916)	—
Achat d'actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie	5a —	—	(70 303)	(31 404)
Rachat et annulation d'actions subalternes classe A avec droit de vote	5a (113 550)	(319 701)	(780 465)	(1 502 824)
Émission d'actions subalternes classe A avec droit de vote	8 925	22 795	29 916	51 635
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	(172 072)	(333 271)	(1 376 877)	(1 623 232)
Incidence de la variation des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(11 486)	(7 767)	(75 651)	(89 352)
Diminution nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(276 629)	(72 837)	(919 583)	(441 028)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de la période	1 056 252	1 339 794	1 699 206	1 707 985
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de la période	779 623	1 266 957	779 623	1 266 957

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 2022 et 2021

(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-conseils en management, services-conseils stratégiques en TI et services d'intégration de systèmes, 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 2021, qui ont été appliquées de manière uniforme pour toutes les périodes présentées à l'exception de la nouvelle norme comptable adoptée le 1^{er} octobre 2021 décrite ci-après à la note 3, Méthodes comptables.

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 2021.

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021 ont été autorisés pour publication par le conseil d'administration le 26 juillet 2022.

3. Méthodes comptables

UTILISATION DE JUGEMENTS ET D'ESTIMATIONS

Pour la période close le 30 juin 2022, la Société a évalué l'incidence des incertitudes entourant 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.

La Société continuera de suivre l'impact du développement de la pandémie de COVID-19, au cours des périodes à venir.

ADOPTION D'UNE NORME COMPTABLE

La norme suivante a été adoptée par la Société le 1^{er} octobre 2021 :

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

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

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021

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

3. Méthodes comptables (suite)

ADOPTION D'UNE NORME COMPTABLE (SUITE)

La Société a des instruments financiers exposés au taux LIBOR dollar américain à 1 mois, qui devrait expirer en juin 2023.

Au 30 juin 2022, les seuls instruments qui viennent à échéance après juin 2023 directement touchés par la réforme du TIO sont la facilité d'emprunt à terme non garantie et les swaps de devises et de taux d'intérêt connexes (les instruments de couverture), expirant en décembre 2023.

La Société gère à l'heure actuelle le processus de transition des contrats touchés existants vers un taux de référence alternatif.

La mise en œuvre de ces modifications n'a eu aucune incidence sur les états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société.

MODIFICATIONS FUTURES DE NORMES COMPTABLES

Les normes suivantes ont été publiées, mais ne sont pas encore en vigueur au 30 juin 2022 :

En mai 2020, l'IASB a modifié IAS 37, *Provisions, passifs éventuels et actifs éventuels*. La modification clarifie qu'afin d'évaluer si un contrat est déficitaire, le coût d'exécution du contrat comprend des coûts marginaux d'exécution du contrat et de l'imputation des autres coûts directement liés à l'exécution du contrat. La norme entrera en vigueur le 1^{er} octobre 2022 pour la Société, l'application anticipée étant permise. La Société évalue actuellement l'incidence de cette norme sur ses états financiers consolidés.

Les normes comptables publiées à l'heure actuelle par l'IASB, qui entreront en vigueur le 1^{er} octobre 2023 pour la Société avec une application anticipée permise, sont décrites à la note 3, Sommaire des principales méthodes comptables, des états financiers consolidés de la Société pour l'exercice clos le 30 septembre 2021.

4. Cumul des autres éléments du résultat global

	Au 30 juin 2022	Au 30 septembre 2021
	\$	\$
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 45 601 \$ (43 208 \$ au 30 septembre 2021)	119 612	611 230
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 30 921 \$ (41 611 \$ au 30 septembre 2021)	(197 156)	(267 149)
Gains différés sur la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 604 \$ (2 369 \$ au 30 septembre 2021)	5 284	6 569
Gains nets non réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 7 104 \$ (1 252 \$ au 30 septembre 2021)	20 640	5 029
(Pertes nettes) gains nets non réalisé(e)s sur les actifs financiers à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 1 220 \$ (déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 592 \$ au 30 septembre 2021)	(3 414)	2 191
Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement dans le bénéfice net :		
Gains nets (pertes nettes) de réévaluation sur les régimes à prestations définies, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices cumulée de 15 187 \$ (déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices cumulé de 11 084 \$ au 30 septembre 2021)	45 581	(26 290)
	(9 453)	331 580

Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2022, des gains nets non réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie de 1 846 000 \$, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 253 000 \$, auparavant classés dans les autres éléments du résultat global, ont été reclassés dans les états consolidés du résultat (des pertes nettes non réalisées de 2 250 000 \$ sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite d'un recouvrement d'impôt sur les bénéfices de 1 150 000 \$, ont été reclassées pour la période de neuf mois close le 30 juin 2021).

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021

(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 (suite)

Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2022, une tranche de 8 035 000 \$ des gains différés sur la couverture des swaps de devises, déduction faite d'une charge d'impôt sur les bénéfices de 2 898 000 \$, a aussi été reclassée dans les états consolidés du résultat (7 713 000 \$ et 2 780 000 \$, respectivement, pour la période de neuf mois close le 30 juin 2021).

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 2021	219 171 329	1 595 811	26 445 706	36 894	245 617 035	1 632 705
Unités d'actions liées au rendement (UAR) exercées ¹	—	15 821	—	—	—	15 821
Émises par suite de l'exercice d'options sur actions ²	647 078	36 039	—	—	647 078	36 039
Rachetées et annulées ³	(7 549 725)	(111 830)	—	—	(7 549 725)	(111 830)
Achetées et détenues en fiducie ⁴	—	(70 303)	—	—	—	(70 303)
Au 30 juin 2022	212 268 682	1 465 538	26 445 706	36 894	238 714 388	1 502 432

¹ Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022, 237 294 UAR ont été exercées (114 914 au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021), dont la valeur comptabilisée de 15 821 000 \$ (6 876 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021) a été retirée du surplus d'apport. Au 30 juin 2022, 1 841 955 actions subalternes classe A avec droit de vote étaient détenues en fiducie en vertu des régimes d'UAR (1 433 696 au 30 juin 2021).

² La valeur comptable des actions subalternes classe A avec droit de vote comprend un montant de 6 127 000 \$ qui correspond à une réduction du surplus d'apport et qui représente la valeur du coût de rémunération cumulé lié aux options sur actions exercées au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022 (10 797 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021).

³ Le 1^{er} février 2022, le conseil d'administration de la Société a autorisé, avec l'approbation réglementaire ultérieure de la Bourse de Toronto, le renouvellement de l'offre publique de rachat dans le cours normal des activités de la Société, permettant à celle-ci de racheter aux fins d'annulation sur le marché libre jusqu'à 18 781 981 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 2022 jusqu'au 5 février 2023 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 choisit de mettre fin à l'offre.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022, la Société a racheté aux fins d'annulation 3 968 159 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues par la Caisse de dépôt et placement du Québec, pour une contrepartie en trésorerie de 400 000 000 \$ (4 204 865 \$ et 400 000 000 \$, respectivement, au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021). L'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 315 112 000 \$, a été imputé aux bénéfices non distribués (310 048 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021). Le rachat a été effectué aux termes d'une dispense émise par l'Autorité des marchés financiers et il est pris en compte dans la limite globale annuelle d'actions que la Société peut racheter dans le cadre de l'offre publique actuelle de rachat dans le cours normal de ses activités.

De plus, au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022, la Société a racheté aux fins d'annulation 3 431 566 actions subalternes classe A avec droit de vote (11 105 600 au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021) dans le cadre de son offre publique précédente et actuelle de rachat dans le cours normal de ses activités, pour une contrepartie en trésorerie de 364 063 000 \$ (1 102 824 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021), et l'excédent du prix d'achat sur la valeur comptable, de l'ordre de 337 121 000 \$ (1 015 216 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021), a été imputé aux bénéfices non distribués.

Au 30 septembre 2021, 150 000 des actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation, pour une contrepartie en trésorerie de 16 402 000 \$ et d'une valeur comptable de 1 181 000 \$, étaient détenues par la Société, et ont été payées et annulées au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022.

⁴ Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022, les fiduciaires, conformément aux modalités des régimes d'UAR et des contrats de fiducie, ont acheté sur le marché libre 643 629 actions subalternes classe A avec droit de vote de la Société (309 606 au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021), pour une contrepartie en trésorerie de 70 303 000 \$ (31 404 000 \$ au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021).

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021

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

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022, 805 699 UAR ont été attribuées, 237 294 ont été exercées (note 5a) et 165 516 ont été éteintes. Les UAR attribuées au cours de la période avaient une juste valeur à la date d'attribution de 109,07 \$ par unité.

ii) Options sur actions

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022, 647 078 options sur actions ont été exercées (note 5a) et 185 085 ont été éteintes.

c) Bénéfice par action

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

	2022		Périodes de trois mois closes les 30 juin			
	Bénéfice net	Nombre moyen pondéré d'actions en circulation ¹	Bénéfice par action	Bénéfice net	Nombre moyen pondéré d'actions en circulation ¹	Bénéfice par action
	\$		\$	\$		\$
De base	364 344	237 436 642	1,53	338 474	245 530 289	1,38
Incidence nette des options sur actions et UAR dilutives ²		3 366 038			4 006 037	
Dilué	364 344	240 802 680	1,51	338 474	249 536 326	1,36

	2022		Périodes de neuf mois closes les 30 juin			
	Bénéfice net	Nombre moyen pondéré d'actions en circulation ¹	Bénéfice par action	Bénéfice net	Nombre moyen pondéré d'actions en circulation ¹	Bénéfice par action
	\$		\$	\$		\$
De base	1 103 780	240 239 796	4,59	1 023 138	250 817 197	4,08
Incidence nette des options sur actions et UAR dilutives ²		3 604 791			3 847 571	
Dilué	1 103 780	243 844 587	4,53	1 023 138	254 664 768	4,02

¹ Au cours de la période de trois mois close le 30 juin 2022, 1 120 800 actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation et 1 841 955 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie (respectivement 2 949 800 et 1 437 715 au cours de la période de trois mois close le 30 juin 2021) ont été exclues du calcul du nombre moyen pondéré d'actions en circulation à compter de la date de la transaction. Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022, 7 549 725 actions subalternes classe A avec droit de vote rachetées aux fins d'annulation et 1 841 955 actions subalternes classe A avec droit de vote détenues en fiducie (respectivement 15 310 465 et 1 437 715 au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2021) 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 1 092 129 et 312 984 options sur actions, respectivement, pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2022 respectivement (1 292 447 et 1 295 600 pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2021) puisqu'elles étaient antidilutives.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021

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

6. Investissements dans les filiales

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

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022, la Société a fait les acquisitions suivantes :

- Le 1^{er} octobre 2021, la Société a acquis la totalité des actions en circulation d'Array Holding Company, Inc. (Array) pour un prix d'achat de 63 279 000 \$. Établie aux États-Unis, Array est un fournisseur de services numériques qui optimise la performance de la mission du département de la Défense des États-Unis et d'autres organisations gouvernementales et est établie à Greenbelt, dans le Maryland.
- Le 28 octobre 2021, la Société a acquis la totalité des actions en circulation de Cognicase Management Consulting (CMC) pour un prix d'achat de 93 080 000 \$. Établie en Espagne, CMC est un fournisseur de services-conseils et de solutions en matière de technologie et de management, et est établie à Madrid.
- Le 28 février 2022, la Société a acquis la totalité des actions en circulation d'Unico Computer Systems Pty Ltd (Unico) pour un prix d'achat de 39 814 000 \$. Établie en Australie, Unico est une entreprise de conseil technologique et d'intégration de systèmes, et est établie à Melbourne.
- Le 25 mai 2022, la Société a acquis la totalité des actions en circulation de Harwell Management (Harwell) pour un prix d'achat de 47 309 000 \$. Établie en France, Harwell est un cabinet de conseil en management spécialisé dans les services financiers, et est établi à Paris.
- Le 31 mai 2022, la Société a acquis 72,4 % des actions en circulation (excluant les actions auto-détenues) d'Umanis SA (Umanis) pour un prix d'achat de 303 896 000 \$ et a déposé auprès de l'Autorité des Marchés Financiers un projet d'offre publique d'achat obligatoire pour acheter les actions en circulation restantes. Établie en France, Umanis est une entreprise spécialisée dans les solutions de données, numériques et métiers et est établie à Paris.

Au 30 juin 2022, la Société avait acquis une participation additionnelle de 13,0 % dans Umanis pour une contrepartie en trésorerie de 54 428 000 \$, lui conférant une participation totale de 85,4 % pour laquelle un montant de 11 268 000 \$ reste à payer. Au 30 juin 2022, le solde à payer et les actions en circulation restantes sont inclus dans les fournisseurs et autres créditeurs.

La Société détient désormais plus de 90,0 % des actions ordinaires en circulation (excluant les actions auto-détenues) aux termes de l'offre publique d'achat obligatoire. Le 18 juillet 2022, la Société a mis en œuvre une procédure de retrait obligatoire afin d'acquérir les actions en circulation restantes d'Umanis.

Ces acquisitions accroissent la présence de CGI dans leurs régions respectives et consolident le modèle de proximité client de CGI.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021

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

6. Investissements dans les filiales (suite)

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

Le tableau suivant présente la juste valeur préliminaire des actifs acquis et des passifs pris en charge à l'égard de toutes les acquisitions en fonction de la juste valeur des actifs corporels et incorporels identifiables acquis et des passifs pris en charge à la date d'acquisition :

	CMC	Umanis	Autres	Total
	\$	\$	\$	\$
Actifs courants	46 826	104 555	18 915	170 296
Immobilisations corporelles	1 556	5 406	1 637	8 599
Actifs au titre de droits d'utilisation	3 353	11 734	6 002	21 089
Coûts liés à des contrats	1 812	—	—	1 812
Immobilisations incorporelles ¹	22 003	82 700	32 681	137 384
Autres actifs non courants	2 336	16 362	—	18 698
Goodwill ²	93 858	381 723	143 126	618 707
Passifs courants	(41 012)	(110 379)	(26 244)	(177 635)
Dette à long terme	(37 937)	(66 195)	(47 147)	(151 279)
Obligations locatives	(3 920)	(12 297)	(6 042)	(22 259)
Autres passifs non courants	—	(5 962)	—	(5 962)
Passifs d'impôt différé	(2 894)	(22 862)	(1 532)	(27 288)
	85 981	384 785	121 396	592 162
Trésorerie acquise	7 099	35 861	29 006	71 966
Actifs nets acquis	93 080	420 646	150 402	664 128
Contrepartie payée	78 358	347 057	140 686	566 101
Contrepartie à payer ³	14 722	73 589	9 716	98 027

¹ Les immobilisations incorporelles sont composées principalement des relations clients.

² Le goodwill préliminaire découlant des acquisitions représente principalement la valeur économique future liée à la main-d'œuvre acquise et les synergies avec les activités de la Société. Le goodwill n'est pas déductible aux fins de l'impôt.

³ La contrepartie à payer pour Umanis est détenue en fiducie et comptabilisée dans les charges payées d'avance et autres actifs courants à titre d'encaisse affectée.

La juste valeur des actifs acquis et des passifs pris en charge devrait être finalisée dès que la direction aura recueilli tous les renseignements pertinents disponibles et jugés nécessaires à cette fin.

Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2022, sur une base pro forma, les acquisitions ci-dessus auraient contribué environ 455 000 000 \$ en revenus et 33 000 000 \$ en bénéfice, avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, les charges financières et l'impôt sur les bénéfices aux résultats financiers de la Société si les acquisitions avaient eu lieu le 1^{er} octobre 2021.

Depuis leur date d'acquisition respective, les acquisitions de CMC et d'Umanis ont généré des revenus d'environ 83 000 000 \$ et 29 000 000 \$, respectivement, et n'ont eu aucun apport significatif aux bénéfices avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, les charges financières et l'impôt sur les bénéfices de la Société.

Ces chiffres sont estimés à partir de la performance financière passée des entreprises acquises avant les regroupements d'entreprises et ne tiennent pas compte des synergies financières possibles et des ajustements de juste valeur des actifs acquis et des passifs pris en charge.

b) Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration

Au cours des périodes de trois et de neuf mois closes le 30 juin 2022, la Société a passé en charges 8 014 000 \$ et 12 879 000 \$, respectivement, au titre des frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration. Ces montants comprennent des frais connexes aux acquisitions de 2 483 000 \$ et de 2 753 000 \$, respectivement, et des coûts d'intégration de 5 531 000 \$ et de 10 126 000 \$, respectivement. Les frais connexes aux acquisitions se composent principalement des honoraires professionnels engagés dans le cadre des acquisitions. Les coûts d'intégration englobent des coûts liés aux cessations d'emploi de 939 000 \$ et de 3 054 000 \$, respectivement, comptabilisés au titre de la provision pour restructuration, et d'autres coûts d'intégration de 4 592 000 \$ et de 7 072 000 \$, respectivement.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021

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

6. Investissements dans les filiales (suite)

b) Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (suite)

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

7. Renseignements supplémentaires sur les flux de trésorerie

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

	Périodes de trois mois closes les 30 juin		Périodes de neuf mois closes les 30 juin	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Créances clients	(55 691)	(66 862)	(100 277)	(8 121)
Travaux en cours	(1 876)	(10 862)	(93 379)	(13 537)
Charges payées d'avance et autres actifs	(20 652)	(23 571)	(19 990)	(55 651)
Actifs financiers non courants	10 806	(5 579)	16 325	(15 992)
Fournisseurs et autres créditeurs	38 837	57 414	94 254	(5 180)
Rémunération à payer et passifs liés aux employés	88 970	119 617	18 095	260 451
Revenus différés	(79 609)	(112 965)	57 112	52 031
Impôt sur les bénéfices	(24 195)	3 390	23 907	60 429
Provisions	(14 710)	(39 812)	(44 774)	(99 618)
Passifs non courants	(17 934)	12 830	(59 466)	10 161
Instruments financiers dérivés	878	(14)	(109)	(60)
Obligations au titre des prestations de retraite	1 364	1 029	4 402	190
	(73 812)	(65 385)	(103 900)	185 103

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

	Périodes de trois mois closes les 30 juin		Périodes de neuf mois closes les 30 juin	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Intérêts nets payés	11 021	21 621	59 961	73 782
Impôt sur les bénéfices payé	122 113	86 215	308 109	284 220

c) La trésorerie et les équivalents de trésorerie étaient composés d'encaisse non affectée au 30 juin 2022 et au 30 septembre 2021.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021

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

8. Information sectorielle

Le 1^{er} avril 2022, la Société a réaligné sa structure de gestion, ce qui a donné lieu à une réorganisation et à la création de deux nouveaux secteurs opérationnels, soit Scandinavie et Centre de l'Europe (Allemagne, Suède et Norvège) et Nord-ouest et Centre-est de l'Europe (principalement les Pays-Bas, le Danemark et la République tchèque), ainsi que, accessoirement, au transfert des activités de la Belgique, qui sont passées du secteur opérationnel Ouest et Sud de l'Europe vers le nouveau secteur Nord-ouest et Centre-est de l'Europe. Ainsi, la gestion des activités de la Société se fait au moyen des neuf secteurs opérationnels suivants : Ouest et Sud de l'Europe (principalement la France, l'Espagne et le Portugal); États-Unis (É.-U.) Secteur privé et gouvernements locaux; Canada; É.-U. Gouvernement fédéral américain; Royaume-uni (R.-U.) et Australie; Scandinavie et Centre de l'Europe; Finlande, Pologne et pays baltes; Nord-ouest et Centre-est de l'Europe; et Centres mondiaux de prestation de services en Asie-Pacifique (principalement l'Inde et les Philippines) (Asie-Pacifique).

Les secteurs opérationnels reflètent la structure de gestion révisée 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. Les tableaux ci-après présentent de l'information sur les activités de la Société en fonction de sa structure de gestion révisée. La Société a retraité l'information sectorielle comparative pour la rendre conforme à la nouvelle structure d'information sectorielle.

	Période de trois mois close le 30 juin 2022										
	Ouest et Sud de l'Europe	É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux	Canada	É.-U. Gouvernement fédéral américain	Scandinavie et Centre de l'Europe	R.-U. et Australie	Finlande, Pologne et pays baltes	Nord-ouest et Centre-est de l'Europe	Asie-Pacifique	Éliminations	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	553 470	528 046	524 511	432 667	398 759	317 559	181 960	160 944	207 901	(47 179)	3 258 638
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	70 107	75 637	113 617	78 553	33 062	42 359	22 529	20 118	63 888	—	519 870
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6b)											(8 014)
Charges financières nettes											(22 887)
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices											488 969

¹ Pour la période de trois mois close le 30 juin 2022, l'amortissement total de 113 902 000 \$ inclus dans les secteurs Ouest et Sud de l'Europe, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, Canada, É.-U. Gouvernement fédéral américain, Scandinavie et Centre de l'Europe, R.-U. et Australie, Finlande, Pologne et pays baltes, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe et Asie-Pacifique était respectivement de 14 878 000 \$, 17 644 000 \$, 13 751 000 \$, 12 460 000 \$, 22 669 000 \$, 11 309 000 \$, 8 410 000 \$, 6 650 000 \$ et 6 131 000 \$.

	Période de trois mois close le 30 juin 2021										
	Ouest et Sud de l'Europe	É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux	Canada	É.-U. Gouvernement fédéral américain	Scandinavie et Centre de l'Europe	R.-U. et Australie	Finlande, Pologne et pays baltes	Nord-ouest et Centre-est de l'Europe	Asie-Pacifique	Éliminations	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	489 136	447 750	443 665	389 102	424 448	329 730	188 309	172 171	170 123	(33 080)	3 021 354
Bénéfice sectoriel avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, les charges financières nettes et la charge d'impôt sur les bénéfices ¹	65 143	74 331	101 665	72 472	29 973	42 705	25 848	13 523	51 109	—	476 769
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6b)											(615)
Charges financières nettes											(25 656)
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices											450 498

¹ Pour la période de trois mois close le 30 juin 2021, l'amortissement total de 125 556 000 \$ inclus dans les secteurs Ouest et Sud de l'Europe, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, Canada, É.-U. Gouvernement fédéral américain, Scandinavie et Centre de l'Europe, R.-U. et Australie, Finlande, Pologne et pays baltes, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe et Asie-Pacifique était respectivement de 13 634 000 \$, 17 341 000 \$, 17 990 000 \$, 11 592 000 \$, 24 988 000 \$, 14 447 000 \$, 8 955 000 \$, 10 130 000 \$ et 6 479 000 \$.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021

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

8. Information sectorielle (suite)

	Période de neuf mois close le 30 juin 2022										
	Ouest et Sud de l'Europe	É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux	Canada	É.-U. Gouvernement fédéral américain	Scandinavie et Centre de l'Europe	R.-U. et Australie	Finlande, Pologne et pays baltes	Nord-ouest et Centre-est de l'Europe	Asie-Pacifique	Éliminations	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	1 604 597	1 518 160	1 485 331	1 287 808	1 236 579	959 682	564 548	506 241	585 348	(128 314)	9 619 980
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	233 817	219 391	341 201	208 396	99 396	146 954	70 515	64 795	180 475	—	1 564 940
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6b)											(12 879)
Charges financières nettes											(71 004)
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices											1 481 057

¹ Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2022, l'amortissement total de 350 514 000 \$ inclus dans les secteurs Ouest et Sud de l'Europe, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, Canada, É.-U. Gouvernement fédéral américain, Scandinavie et Centre de l'Europe, R.-U. et Australie, Finlande, Pologne et pays baltes, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe et Asie-Pacifique était respectivement de 43 299 000 \$, 51 531 000 \$, 43 973 000 \$, 39 757 000 \$, 73 116 000 \$, 31 091 000 \$, 25 290 000 \$, 23 408 000 \$ et 19 049 000 \$. L'amortissement comprend une dépréciation de 2 131 000 \$ dans le secteur Nord-ouest et Centre-est de l'Europe relativement à une solution d'affaires. Cet actif ne devait plus générer d'avantages économiques futurs.

	Période de neuf mois close le 30 juin 2021										
	Ouest et Sud de l'Europe	É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux	Canada	É.-U. Gouvernement fédéral américain	Scandinavie et Centre de l'Europe	R.-U. et Australie	Finlande, Pologne et pays baltes	Nord-ouest et Centre-est de l'Europe	Asie-Pacifique	Éliminations	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Revenus sectoriels	1 459 143	1 314 999	1 317 185	1 199 727	1 309 339	1 002 598	594 523	515 930	498 547	(92 656)	9 119 335
Bénéfice sectoriel avant les frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration, les charges financières nettes et la charge d'impôt sur les bénéfices ¹	205 180	202 894	298 716	183 292	107 537	163 534	85 048	56 191	156 429	—	1 458 821
Frais connexes aux acquisitions et coûts d'intégration (note 6b)											(6 202)
Charges financières nettes											(79 065)
Bénéfice avant impôt sur les bénéfices											1 373 554

¹ Pour la période de neuf mois close le 30 juin 2021, l'amortissement total de 380 932 000 \$ inclus dans les secteurs Ouest et Sud de l'Europe, É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux, Canada, É.-U. Gouvernement fédéral américain, Scandinavie et Centre de l'Europe, R.-U. et Australie, Finlande, Pologne et pays baltes, Nord-ouest et Centre-est de l'Europe et Asie-Pacifique était respectivement de 46 469 000 \$, 52 995 000 \$, 49 408 000 \$, 36 666 000 \$, 76 139 000 \$, 42 248 000 \$, 30 476 000 \$, 27 229 000 \$ et 19 302 000 \$. L'amortissement comprend des dépréciations de 3 058 000 \$ dans le secteur Ouest et Sud de l'Europe relativement à une solution d'affaires et de 3 490 000 \$ dans le secteur Finlande, Pologne et pays baltes relativement à des coûts liés à des contrats. Ces actifs ne devaient plus générer d'avantages économiques futurs.

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 2021. 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 2022 et 2021

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

8. Information sectorielle (suite)

INFORMATION GÉOGRAPHIQUE

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

	Périodes de trois mois closes les 30 juin		Périodes de neuf mois closes les 30 juin	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Ouest et Sud de l'Europe				
France	475 589	439 032	1 370 839	1 312 684
Espagne	28 756	8 950	89 819	25 959
Portugal	25 840	26 214	79 379	79 132
Ailleurs	12 314	10 317	36 825	31 663
	542 499	484 513	1 576 862	1 449 438
É.-U.¹	1 002 559	865 194	2 919 548	2 589 371
Canada	568 057	475 855	1 605 944	1 417 466
Scandinavie et Centre de l'Europe				
Allemagne	196 213	192 594	603 440	587 597
Suède	175 468	199 362	552 196	615 998
Norvège	37 662	40 658	112 603	131 363
	409 343	432 614	1 268 239	1 334 958
R.-U. et Australie				
R.-U.	342 941	363 414	1 040 920	1 106 464
Australie	21 128	17 202	54 854	50 220
	364 069	380 616	1 095 774	1 156 684
Finlande, Pologne et pays baltes				
Finlande	181 745	185 695	563 444	582 053
Ailleurs	9 180	9 235	26 904	28 247
	190 925	194 930	590 348	610 300
Nord-ouest et Centre-est de l'Europe				
Pays-Bas	123 300	123 929	378 749	363 779
Danemark	27 249	30 743	90 709	94 835
République tchèque	13 826	13 893	40 439	42 418
Ailleurs	15 616	17 967	49 919	56 354
	179 991	186 532	559 816	557 386
Asie-Pacifique				
Ailleurs	1 195	1 100	3 449	3 732
	1 195	1 100	3 449	3 732
	3 258 638	3 021 354	9 619 980	9 119 335

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 respectivement de 567 964 000 \$ et 434 595 000 \$ pour la période de trois mois close le 30 juin 2022 (respectivement 472 811 000 \$ et 392 383 000 \$ pour la période de trois mois close le 30 juin 2021). De plus, les revenus provenant de tiers compris dans les secteurs opérationnels É.-U. Secteur privé et gouvernements locaux et É.-U. Gouvernement fédéral américain ont été respectivement de 1 623 829 000 \$ et 1 295 719 000 \$ pour la période de neuf mois close le 30 juin 2022 (respectivement 1 378 736 000 \$ et 1 210 635 000 \$ pour la période de neuf mois close le 30 juin 2021).

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021

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

8. Information sectorielle (suite)

INFORMATION RELATIVE AUX SERVICES

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

	Périodes de trois mois closes les 30 juin		Périodes de neuf mois closes les 30 juin	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Services en TI et en gestion des processus d'affaires en mode délégué	1 743 395	1 672 965	5 212 616	5 042 779
Services-conseils en management, services-conseils stratégiques en TI et services d'intégration de systèmes	1 515 243	1 348 389	4 407 364	4 076 556
	3 258 638	3 021 354	9 619 980	9 119 335

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 417 063 000 \$ et 12,8 % des revenus pour la période de trois mois close le 30 juin 2022 (376 461 000 \$ et 12,5 % pour la période de trois mois close le 30 juin 2021) et 1 247 606 000 \$ et 13,0 % des revenus pour la période de neuf mois close le 30 juin 2022 (1 155 936 000 \$ et 12,7 % pour la période de neuf mois close le 30 juin 2021).

9. Instruments financiers

JUSTE VALEUR

Tous les instruments financiers sont initialement évalués à leur 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 et passifs liés aux employés, la dette à long terme et les obligations liées aux fonds des clients.

Désignés à la juste valeur par le biais du bénéfice net

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

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

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

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021

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

9. Instruments financiers (suite)

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, des billets de premier rang non garantis en devise américaine d'une durée de 5 et 10 ans (billets de premier rang en devise américaine de 2021), des billets de premier rang non garantis d'une durée de 7 ans (billets de premier rang en dollars canadiens de 2021), de la facilité de crédit renouvelable non garantie, de la facilité d'emprunt à terme non garantie 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 les 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 et des placements courants compris dans les actifs financiers courants est établie au moyen des cours observables;
- La juste valeur des actifs au titre du régime de rémunération différée comptabilisés dans les actifs financiers non courants se fonde sur des cours de marchés et sur la valeur des actifs nets à la date de clôture.

Aucun changement n'a été apporté aux techniques d'évaluation au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022.

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

		Au 30 juin 2022		Au 30 septembre 2021	
	Niveau	Valeur comptable	Juste valeur	Valeur comptable	Juste valeur
		\$	\$	\$	\$
Billets de premier rang non garantis en devise américaine	Niveau 2	579 209	581 177	888 307	936 084
Billets de premier rang en devise américaine de 2021	Niveau 2	1 274 079	1 117 394	1 253 226	1 255 055
Billets de premier rang en dollars canadiens de 2021	Niveau 2	595 733	508 735	595 331	585 506
Autre dette à long terme	Niveau 2	22 023	21 465	31 169	30 345
		2 471 044	2 228 771	2 768 033	2 806 990

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes les 30 juin 2022 et 2021

(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)

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

Au cours de la période de trois mois close le 30 juin 2022, la Société a conclu une offre d'échange de tous ses billets de premier rang non garantis en devise américaine émis en septembre 2021 et en circulation, pour un montant en capital global de 1 000 000 000 \$ US, (billets de premier rang en devise américaine de 2021) pour un nombre équivalent de billets inscrits auprès de la Securities and Exchange Commission des États-Unis.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022, la Société a conclu des contrats de swap de devises du dollar canadien à l'euro à taux fixe d'un montant nominal de 600 000 000 \$ à l'égard des billets de premier rang en dollars canadiens de 2021 arrivant à échéance en septembre 2028. Les swaps de devises ont été désignés comme instruments de couverture de l'investissement net de la Société dans ses établissements en Europe.

En décembre 2021, la Société a remboursé la dernière tranche des billets de premier rang non garantis en devise américaine de 250 000 000 \$ US émis en 2011, pour un montant total de 319 663 000 \$ et réglé les swaps de taux d'intérêt connexes.

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 2022	Au 30 septembre 2021
		\$	\$
Actifs financiers			
À la juste valeur par le biais du bénéfice net			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	Niveau 2	779 623	1 699 206
Actifs au titre du régime de rémunération différée	Niveau 1	71 909	81 633
		851 532	1 780 839
Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture			
Instruments financiers dérivés courants compris dans les actifs financiers courants			
Swaps de devises	Niveau 2	9 013	4 146
Contrats de change à terme		12 227	12 745
Swaps de taux d'intérêt		—	1 043
Instruments financiers dérivés non courants			
Swaps de devises	Niveau 2	134 217	24 347
Contrats de change à terme		8 761	9 231
		164 218	51 512
À la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global			
Placements courants compris dans les actifs financiers courants			
	Niveau 2	4 511	1 027
Obligations non courantes comprises dans les fonds détenus pour des clients			
	Niveau 2	111 363	136 629
Placements non courants	Niveau 2	15 970	19 354
		131 844	157 010
Passifs financiers			
Instruments financiers dérivés désignés comme instruments de couverture			
Instruments financiers dérivés courants			
Swaps de devises	Niveau 2	4 882	5 762
Contrats de change à terme		2 620	735
Instruments financiers dérivés non courants			
Swaps de devises	Niveau 2	10 366	39 918
Contrats de change à terme		4 426	1 866
		22 294	48 281

Au cours de la période de neuf mois close le 30 juin 2022, aucun transfert n'a été effectué entre le niveau 1 et le niveau 2.