

États financiers consolidés résumés intermédiaires

Converge Technology Solutions Corp.

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021
(non audité)

Converge Technology Solutions Corp.

États de la situation financière consolidés résumés intermédiaires (en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions) (non audité)

	Notes	30 septembre 2022	31 décembre 2021
Actifs			
Actifs courants			
Trésorerie		172 229 \$	248 193 \$
Liquidités soumises à restrictions		4 348	-
Créances clients et autres débiteurs		637 764	416 499
Stocks		163 777	104 254
Charges payées d'avance et autres actifs		21 502	11 762
		999 620	780 708
Actifs non courants			
Immobilisations corporelles et actifs au titre des droits d'utilisation, montant net		64 708	30 642
Immobilisations incorporelles, montant net		454 117	233 586
Goodwill		502 575	323 284
Autres actifs non courants		663	617
Total de l'actif		2 021 683 \$	1 368 837 \$
Passif et capitaux propres			
Passifs courants			
Dettes fournisseurs et autres créditeurs	12	686 629 \$	519 434 \$
Emprunts	5	371 690	816
Autres passifs financiers	7	43 073	29 407
Produits différés et autres passifs		69 371	27 581
Impôt sur le résultat exigible		14 153	13 977
		1 184 916	591 215
Passifs non courants			
Autres passifs financiers	7	106 413	85 296
Emprunts	5	-	412
Passif d'impôt différé		90 685	43 086
		1 382 014 \$	720 009 \$
Capitaux propres			
Actions ordinaires	6	609 916	633 489
Surplus d'apport		6 497	2 325
Droits d'échange		1 641	2 396
Cumul des autres éléments du résultat global		(530)	329
Déficit		(9 874)	(25 050)
Total des capitaux propres attribuables aux actionnaires de Converge		607 650	613 489
Participation ne donnant pas le contrôle		32 019	35 339
		639 669	648 828
Total du passif et des capitaux propres		2 021 683 \$	1 368 837 \$

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

Au nom du conseil d'administration :

« Signé »
Administrateur – Shaun Maine

« Signé »
Administratrice – Darlene Kelly

Converge Technology Solutions Corp.

États du résultat et du résultat global consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)

(non audité)

	Notes	Trois mois clos les 30 septembre		Neuf mois clos les 30 septembre	
		2022	2021	2022	2021
Produits					
Produits de la vente de biens		474 006 \$	289 591 \$	1 419 216 \$	823 385 \$
Produits tirés des services		129 200	77 758	330 683	199 473
Total des produits	9	603 206	367 349	1 749 899	1 022 858
Coût des ventes		463 552	283 578	1 368 048	793 047
Marge brute		139 654	83 771	381 851	229 811
Frais généraux, frais de vente et frais d'administration					
		111 032	66 092	287 267	173 365
Résultat avant les éléments suivants		28 622	17 679	94 584	56 446
Amortissement					
		23 094	10 162	54 751	24 548
Charges financières, montant net	5, 7	5 886	1 528	10 798	5 675
Charges spéciales	11	8 211	8 702	19 492	17 107
Charge de rémunération fondée sur des actions	6	1 275	1 193	4 172	1 193
Autres produits	13	(25 570)	(8 491)	(22 432)	(5 485)
Résultat avant impôt sur le résultat		15 726	4 585	27 803	13 408
Charge (recouvrement) d'impôt					
		(2 502)	(11)	304	4 121
Résultat net		18 228 \$	4 596 \$	27 499 \$	9 287 \$
Résultat net attribuable aux :					
Actionnaires de Converge		20 595	4 596	30 819	9 287
Participation ne donnant pas le contrôle		(2 367)	-	(3 320)	-
		18 228 \$	4 596 \$	27 499 \$	9 287 \$
Autres éléments du résultat global					
Élément qui pourrait être reclassé ultérieurement dans le résultat net :					
Écarts de conversion des établissements étrangers		5 352	(641)	(859)	(23)
		5 352	(641)	(859)	(23)
Résultat global		23 580 \$	3 955 \$	26 640 \$	9 264 \$
Résultat global attribuable aux :					
Actionnaires de Converge		25 947	3 955	29 660	9 264
Participation ne donnant pas le contrôle		(2 367)	-	(3 320)	-
		23 580	3 955	26 640	9 264
Résultat net par action – de base					
		0,10 \$	0,02 \$	0,14 \$	0,05 \$
Résultat net par action – dilué					
		0,10 \$	0,02 \$	0,14 \$	0,05 \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base		210 724 039	197 029 682	214 479 805	191 081 843
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – dilué		214 468 177	200 169 221	217 015 653	193 189 880

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

Converge Technology Solutions Corp.

États des variations des capitaux propres consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)

(non audité)

	Notes	Actions ordinaires		Surplus d'apport	Droits d'échange	Écarts de conversion	Déficit	Participation ne donnant pas le contrôle	Total
		N ^{bre}	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 31 décembre 2020		143 580 081	135 354	-	4 853	817	(39 277)	-	101 747
Rémunération fondée sur des actions		-	-	1 193	-	-	-	-	1 193
Émission de droits d'échange		-	-	-	1 875	-	-	-	1 875
Exercice de droits d'échange		5 199 505	4 114	-	(4 114)	-	-	-	-
Actions émises sur le capital autorisé dans le cadre d'un appel public à l'épargne		65 377 500	493 803	-	-	-	-	-	493 803
Résultat net et résultat global		-	-	-	-	(23)	9 287	-	9 264
Solde au 30 septembre 2021		214 157 086	633 271	1 193	2 614	794	(29 990)	-	607 882
Solde au 31 décembre 2021		214 396 369	633 489	2 325	2 396	329	(25 050)	35 339	648 828
Rémunération fondée sur des actions	6	-	-	4 172	-	-	-	-	4 172
Exercice de droits d'échange	i), ii), iii)	978 567	755	-	(755)	-	-	-	-
Engagement de rachat d'actions de l'offre publique de rachat dans le cours normal des activités (« OPRA »)	6	-	(9 432)	-	-	-	-	-	(9 432)
Actions rachetées dans le cadre d'une OPRA	6	(5 058 200)	(14 896)	-	-	-	(15 643)	-	(30 539)
Résultat net et résultat global		-	-	-	-	(895)	30 819	(3 320)	26 640
Solde au 30 septembre 2022		210 316 736	609 916	6 497	1 641	(530)	(9 874)	32 019	639 669

i) La contrepartie dans le cadre de l'acquisition de SIS comprenait un droit conféré d'échanger 8 000 000 de participations de commanditaires de catégorie B contre 8 000 000 d'actions ordinaires de la Société. Pour les neuf mois clos le 30 septembre 2022, 500 000 participations de commanditaires de catégorie B (3 000 000 pour les six mois clos le 30 septembre 2021) ont été échangées contre 500 000 actions ordinaires (3 000 000 pour les six mois clos le 30 septembre 2021) à 0,64 \$ l'action pour une valeur de 320 \$ (1 920 \$ pour les six mois clos le 30 septembre 2021). Au 30 septembre 2022, toutes les participations de commanditaires de catégorie B de SIS avaient été échangées contre des actions ordinaires et aucune n'était émise ni en circulation (500 000 au 31 décembre 2021).

ii) La contrepartie dans le cadre de l'acquisition de VSS comprenait un droit conféré d'échanger 2 871 400 participations de commanditaires de catégorie B contre 2 871 400 actions ordinaires de la Société. Pour les neuf mois clos le 30 septembre 2022, 478 567 participations de commanditaires de catégorie B (2 153 550 pour les six mois clos le 30 septembre 2021) ont été échangées contre 478 567 actions ordinaires (2 153 550 pour les six mois clos le 30 septembre 2021) à 0,91 \$ l'action pour une valeur de 435 \$ (1 960 \$ pour les six mois clos le 30 septembre 2021). Au 30 septembre 2022, toutes les participations de commanditaires de catégorie B de VSS avaient été échangées contre des actions ordinaires et aucune n'était émise ni en circulation (478 567 au 31 décembre 2021).

iii) La contrepartie dans le cadre de l'acquisition de CarpeDatum comprenait un droit conféré d'échanger 367 344 participations de commanditaires de catégorie B contre 367 644 actions ordinaires de la Société. Pour les neuf mois clos le 30 septembre 2022, aucune participation des commanditaires de catégorie B (45 955 pour les neuf mois clos le 30 septembre 2021) n'a été échangée contre aucune action ordinaire (45 955 pour les neuf mois clos le 30 septembre 2021) à 5,10 \$ l'action pour une valeur de néant (234 \$ pour les neuf mois clos le 30 septembre 2021). Au 30 septembre 2022, 321 689 participations de commanditaires de catégorie B de CarpeDatum étaient émises et en circulation (321 689 au 31 décembre 2021).

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

Converge Technology Solutions Corp.

États des flux de trésorerie consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

	Notes	Trois mois clos les 30 septembre		Neuf mois clos les 30 septembre	
		2022	2021	2022	2021
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation					
Résultat net		18 228 \$	4 596 \$	27 499 \$	9 287 \$
Ajustements afin de rapprocher le résultat net des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation					
Amortissement		24 101	10 324	58 071	26 635
Gains de change latents		(24 233)	(7 991)	(20 532)	(5 025)
Charge de rémunération fondée sur des actions		1 275	1 193	4 172	1 193
Charges financières, montant net	5, 7	5 886	1 528	10 798	5 675
Variation de la juste valeur de la contrepartie éventuelle	7	-	3 808	-	4 405
Charge (recouvrement) d'impôt		(2 502)	(11)	304	4 121
		22 755	13 447	80 312	46 291
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement					
Créances clients et autres débiteurs		71 898	34 045	(4 241)	93 065
Stocks		6 511	(7 103)	17 769	(31 290)
Charges payées d'avance et autres actifs		835	(4 146)	(3 781)	(4 447)
Dettes fournisseurs et autres créditeurs		(86 206)	16 896	(69 836)	(48 706)
Impôt sur le résultat exigible		(1 901)	(634)	(18 926)	(2 613)
Autres passifs financiers		(338)	6	1 898	1 877
Produits différés et dépôts de clients		1 396	(4 390)	7 996	13 123
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		14 950	48 121	11 191	67 300
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement					
Acquisition d'immobilisations corporelles		(4 332)	(810)	(18 812)	(3 661)
Produit de la sortie d'immobilisations corporelles		-	421	(6)	552
Remboursement de contrepartie éventuelle	7	-	-	(10 135)	(5 502)
Remboursement de contrepartie différée	7	(121)	(1 879)	(7 069)	(5 627)
Regroupements d'entreprises, moins la trésorerie acquise	4	(154 212)	(148 143)	(353 683)	(244 293)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		(158 665)	(150 411)	(389 705)	(258 531)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement					
Transferts des (aux) liquidités soumises à restrictions		141	(11 467)	(4 372)	(11 467)
Intérêts payés		(1 229)	(561)	(4 287)	(5 639)
Dividendes versés		-	-	(1 080)	-
Paiements d'obligations locatives		(3 462)	(2 584)	(8 494)	(7 001)
Produit net de l'émission d'actions ordinaires	6	-	248 370	-	493 886
Rachat d'actions ordinaires	6	(30 539)	-	(30 539)	-
Remboursement de billets à payer	7	(37)	(376)	(196)	(3 790)
Produit net (du remboursement) tiré des emprunts	5	173 084	(51 900)	357 901	(135 448)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		137 958	181 482	308 933	330 541
Variation nette de la trésorerie pour la période		(5 757)	79 192	(69 581)	139 310
Incidence du change sur la trésorerie		(6 189)	6 229	(6 383)	6 267
Trésorerie au début de la période		184 175	124 923	248 193	64 767
Trésorerie à la fin de la période		172 229 \$	210 344 \$	172 229 \$	210 344 \$

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

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)

(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

1. Nature des activités

Converge Technology Solutions Corporation, qui comprend ses filiales mondiales (la « Société » ou « Converge »), est un fournisseur de solutions de TI hybrides exerçant ses activités en Amérique du Nord et en Europe, et spécialisée dans la prestation de services d'analytique avancée, d'infonuagique, de cybersécurité, d'infrastructure numérique et de services gérés ainsi que dans la fourniture de matériel et de logiciels et de solutions connexes à des clients de différents secteurs et organisations.

Converge a été constituée en société le 29 novembre 2016. Le siège social de la Société est situé au 85, rue Victoria, Gatineau (Québec) J8X 2A3.

La Société possédait les filiales en propriété exclusive importantes suivantes au 30 septembre 2022 :

OHC International, LLC, Corus 360 Limited (« Corus »)	Acumetrics Business Intelligence Inc. (« Lighthouse »)
Essex Acquisition, LLC, Essex Technology Group, Inc., Essex Commercial Finance LLC (« Essex »)	Portage CyberTech Inc., 10084182 Canada Inc. o/a Becker-Carroll, Vivvo Application Studios, OPIN Digital Inc., OPIN Digital Corp., 1CRM Systems Corp., Solutions Notarius Inc. (« Portage »)
Key Information Systems, Inc. (« KeyInfo »)	BlueChip Tek, Inc. (« BlueChip Tek »)
SIS Holding Company, LLC, Software Information Systems, LLC (« SIS »)	Converge Technology Solutions US, LLC
Converge Technology Hybrid IT Solutions Europe Ltd. (« Converge Europe »)	Newcomp Analytics Inc., Newcomp Analytics Inc., Newcomp Solutions (USA), Inc. (« Newcomp »)
Converge Canada Finance Corp.	Converge Technology Partners Inc.
Datatrend Technologies, Inc. (« Datatrend »)	Northern Micro Inc. (« Northern Micro »)
Solutions P.C.D. Inc., P.C.D. Consultation Inc. (« PCD »)	VSS Holdings, LLC, VSS, LLC, Information Insights, LLC (« VSS »)
Workgroup Connections, Inc. (« Workgroup »)	Unique Digital, Inc. (« Unique Digital »)
Infinity Systems Software Inc. (« Infinity Systems »)	CarpeDatum LLC (« CarpeDatum »)
Accudata Systems LLC (« Accudata »)	Dasher Technologies, Inc. (« Dasher »)
ExactlyIT Inc., ExactlyIT, S. de R.L. de C.V. (« ExactlyIT »)	Vicom Infinity, Inc. (« Vicom Infinity »)
LPA Software Solutions (« LPA »)	Rednet AG (« Rednet »)
IDX Systems Corp., 1176524 Alberta Ltd., 1190422 Alberta Ltd., 1245720 Alberta Ltd. (« IDX »)	PDS Holding Company, Paragon Development Systems Inc., Works Computing, LLC, Paragon Staffing, LLC (« PDS »)
Gesellschaft für digitale Bildung GmbH, Institut für modern Bildung GmbH, DEQSTER GmbH (« GfdB »)	Creative Breakthroughs, Inc. (« CBI »)
PC Specialists, Inc., Itex, Inc., TIG Asia Limited, Technology Integration Group Hong Kong Limited, TIG (Shanghai) Co., Ltd. (« TIG »)	Visucom GmbH (« Visucom »)

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

2. Base d'établissement

a) Déclaration de conformité

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités ont été dressés conformément à IAS 34, *Information financière intermédiaire* (« IAS 34 »), et utilisent les mêmes politiques comptables que celles utilisées pour les états financiers consolidés audités de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, sous réserve ci-incluse. Par conséquent, certaines informations normalement incluses dans les états financiers annuels dressés conformément aux Normes internationales d'information financière (« IFRS ») ont été omises ou résumées.

Les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires doivent être lus avec les états financiers consolidés audités de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2021.

La publication des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés a été autorisée par le conseil d'administration de la Société le 8 novembre 2022.

b) Mode de mesure

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités ont été préparés avec le principe de la continuité d'exploitation, en utilisant le coût historique, excluant certains actifs et passifs initialement comptabilisés en ce qui concerne des regroupements d'entreprises, et de la contrepartie éventuelle en lien avec les regroupements d'entreprises calculées à leurs justes valeurs estimées.

c) Utilisation d'estimations et exercice du jugement

La préparation en temps opportun des états financiers consolidés résumés intermédiaires exige que la direction fasse des estimations et formule des hypothèses qui touchent les montants comptabilisés des actifs et des passifs et la présentation des éventualités, s'il y a lieu, à la date des états financiers consolidés intermédiaires résumés, et les montants comptabilisés des produits et des charges au cours de la période.

Les estimations et les hypothèses sous-jacentes sont revues périodiquement. Par leur nature, les estimations sont assujetties à une incertitude relative à la mesure et toute modification apportée à ces estimations au cours d'exercices futurs pourrait exiger un changement important dans les états financiers consolidés résumés intermédiaires.

La Société surveille de près les répercussions de la pandémie de COVID-19 sur tous les aspects de ses activités. La COVID-19 a eu des effets perturbateurs étendus sur l'économie mondiale, notamment les pénuries dans les chaînes d'approvisionnement et le taux d'inflation élevé, et continue de représenter une source d'incertitude économique pour la Société. Cette situation économique incertaine pourrait avoir une incidence défavorable sur les activités et le rendement financier de la Société et de ses clients, nuire à la demande des produits et services de la Société ou aux marchés boursiers, ce qui pourrait porter atteinte au rendement financier de la Société. À la date des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés, la demande de solutions de Converge permettant aux employés de faire du télétravail s'était accrue. Par conséquent, la Société a continué de voir ses produits augmenter dans certaines gammes de produits et services qui soutiennent le télétravail et la mise en œuvre d'un environnement infonuagique, étant donné que les entreprises et les organisations reconnaissent le besoin de se tourner vers une infrastructure TI hybride qui permettrait à leurs employés de faire du télétravail et d'avoir accès à l'information et aux systèmes grâce à l'infrastructure infonuagique.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)

(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

À ce jour, la pandémie a fait en sorte que certains des principaux fournisseurs de la Société ont connu des pénuries d'approvisionnement relativement aux produits qui sont disponibles pour livraison auprès des clients de Converge. Par conséquent, l'arriéré dans le carnet de produits de la Société est plus important que la normale. En réponse, de temps à autre, Converge peut procéder de façon proactive à un accroissement de ses stocks lorsque c'est possible afin d'atténuer les pressions exercées sur la chaîne d'approvisionnement. La Société continue de travailler en étroite collaboration avec ses principaux fournisseurs et de gérer de manière proactive les stocks afin d'atténuer les incidences des contraintes d'approvisionnement à l'échelle du secteur.

3. Nouvelles normes, modifications et interprétations

Les nouvelles normes comptables qui suivent étaient appliquées ou adoptées par la Société au 30 septembre 2022 :

Modifications à IFRS 9

Dans le cadre des Améliorations annuelles des normes IFRS 2018-2020, l'IASB a publié des modifications à IFRS 9. Les modifications visent à préciser les honoraires dont une entité doit tenir compte lorsqu'elle évalue si les conditions d'un passif financier nouveau ou modifié sont substantiellement différentes de celles du passif financier initial. Ces honoraires comprennent les honoraires qui ont été versés ou reçus par l'emprunteur ou le prêteur, y compris ceux qui ont été versés ou reçus par l'une ou l'autre des parties pour le compte de l'autre partie. Une entité applique les modifications aux passifs financiers qui ont été modifiés ou échangés à l'ouverture ou après l'ouverture de l'exercice pour lequel elle applique ces modifications pour la première fois. Les modifications sont en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2022, l'adoption anticipée étant permise. L'adoption de ces modifications n'a pas eu d'incidence importante sur les états financiers consolidés intermédiaires résumés.

Les nouvelles normes comptables suivantes étaient publiées, mais non encore adoptées par la Société au 30 septembre 2022 :

Modifications à IAS 1 : En janvier 2020, l'IASB a publié Classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants, qui modifie IAS 1.

Les modifications de portée restreinte ne touchent que la présentation des passifs dans l'état de la situation financière et non le montant ou le moment de leur comptabilisation. Elles précisent que le classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants doit être fondé sur les droits qui existent à la date de clôture et harmonisent le libellé dans tous les paragraphes touchés pour faire référence au droit de différer le règlement d'un passif pour au moins 12 mois. La probabilité que l'entité exerce son droit de différer le règlement n'a pas d'incidence sur le classement du passif. Les modifications sont en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2023 et doivent être appliquées rétrospectivement. La Société évalue toujours l'incidence de l'adoption de ces modifications sur ses états financiers consolidés.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

Modification à IAS 8 : En février 2021, l'IASB a publié une définition des estimations comptables, qui modifie IAS 8.

La modification remplace la définition d'un changement aux estimations comptables par une définition des estimations comptables. Selon la nouvelle définition, les estimations comptables sont des « montants des états financiers qui comportent une incertitude d'évaluation ». La modification donne une clarification qui aide les entités à faire la distinction entre les méthodes comptables et les estimations comptables. La modification s'applique aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2023. La Société évalue toujours l'incidence de l'adoption de ces modifications sur ses états financiers consolidés.

Modification à IAS 12 : En mai 2021, l'IASB a publié Impôt différé rattaché à des actifs et des passifs issus d'une même transaction, qui modifie IAS 12.

La modification réduit l'étendue de l'exemption de comptabilisation initiale de sorte qu'elle ne s'applique pas aux transactions qui donnent lieu à des montants égaux de différences temporaires compensatoires. Ainsi, les entités devront comptabiliser un actif d'impôt différé et un passif d'impôt différé au titre des différences temporaires découlant de la comptabilisation initiale de transactions, comme les contrats de location et les obligations de démantèlement. Les modifications sont en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2023 et doivent être appliquées rétrospectivement. La Société évalue toujours l'incidence de l'adoption de ces modifications sur ses états financiers consolidés.

Modifications à IAS 1 et à l'énoncé de pratiques en IFRS 2

En février 2021, l'IASB a publié les informations à fournir sur les méthodes comptables, qui modifient IAS 1 et l'énoncé de pratiques en IFRS 2. Les modifications sont destinées à aider les rédacteurs à déterminer les méthodes comptables à présenter dans leurs états financiers. Les modifications à IAS 1 exigent que les entités fournissent des informations significatives sur les méthodes comptables plutôt que sur leurs principales méthodes comptables. Les modifications précisent également que les informations relatives aux méthodes comptables qui concernent des transactions, d'autres événements ou conditions qui sont significatifs ne sont pas forcément elles-mêmes significatives pour les états financiers. La modification à l'énoncé de pratiques en IFRS 2 ajoute des indications et des exemples à l'énoncé de pratiques sur l'importance relative, qui explique la façon d'appliquer le processus d'importance relative pour recenser les informations significatives sur les méthodes comptables. Les modifications sont en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2023 et doivent être appliquées de manière prospective. La Société évalue actuellement l'incidence que ces modifications auront sur ses états financiers consolidés.

Modifications à IFRS 16 : En septembre 2022, l'IASB a publié Obligation locative découlant d'une cession-bail.

Les modifications précisent les exigences dont doit tenir compte un vendeur-preneur pour évaluer l'obligation locative découlant d'une transaction de cession-bail, de sorte que le vendeur-preneur ne comptabilise aucun profit ou perte au titre du droit d'utilisation conservé. Une transaction de cession-bail implique le transfert d'un bien d'une entité à une autre et la reprise à bail de ce même bien par le vendeur-preneur. Les modifications ont pour objectif d'améliorer les dispositions d'IFRS 16 relatives aux transactions de cession-bail. Les modifications s'appliqueront aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2024. La Société évalue toujours l'incidence de l'adoption de ces modifications sur ses états financiers consolidés.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

4. Regroupements d'entreprises

Acquisitions réalisées au cours des neuf mois clos le 30 septembre 2022

Le tableau suivant présente la répartition de la juste valeur des actifs identifiables acquis et des passifs repris à la date d'acquisition pour chacune des entreprises acquises par la Société au cours des neuf mois clos le 30 septembre 2022 :

	Visucom	PDS	1CRM	CBI	IDX	Notarius	TIG	GfdB	Newcomp	Total
	a)	b)	c)	d)	e)	f)	g)	h)	i)	
30 septembre 2022	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Contrepartie en espèces	8 203	71 737	3 132	64 222	30 802	49 851	139 938	30 107	24 607	422 599
Contrepartie éventuelle	-	-	1 190	9 246	-	-	-	8 702	-	19 138
Contrepartie différée	-	-	-	-	-	4 992	-	-	943	5 935
Total du prix d'acquisition	8 203	71 737	4 322	73 468	30 802	54 843	139 938	38 809	25 550	447 672
Trésorerie	2 377	12 494	120	6 613	163	6 000	37 322	820	2 250	68 159
Créances clients et autres débiteurs	1 087	28 989	102	57 456	7 741	1 892	55 924	15 766	7 309	176 266
Charges payées d'avance et autres actifs courants	24	1 179	-	530	19	292	1 411	536	-	3 991
Stocks	1 569	22 624	-	-	1 097	-	26 898	15 720	-	67 908
Immobilisations corporelles	800	2 734	13	61	165	498	3 338	497	100	8 206
Actif au titre du droit d'utilisation	393	313	-	774	291	424	7 891	358	-	10 444
Immobilisations incorporelles	4 453	51 767	2 330	41 815	21 560	24 387	58 503	27 147	11 870	243 832
Dettes fournisseurs et autres créditeurs	(3 570)	(42 411)	(20)	(53 325)	(5 083)	(1 697)	(55 213)	(29 641)	(2 637)	(193 597)
Produits différés et autres passifs	-	(12 654)	(350)	(1 864)	(306)	(2 547)	(11 984)	(58)	-	(29 763)
Passif d'impôt différé	(1 335)	(9 701)	(606)	(10 872)	(5 713)	(6 394)	(14 056)	(8 140)	(3 145)	(59 962)
Obligation locative	(393)	(313)	-	(1 015)	(291)	(424)	(7 891)	(401)	-	(10 728)
Goodwill	2 798	16 716	2 733	33 295	11 159	32 412	37 795	16 205	9 803	162 916

Le goodwill découlant des acquisitions reflète les avantages liés à la réalisation des synergies, à la croissance des produits, à l'évolution future du marché et à la juste valeur estimée de l'ensemble de la main-d'œuvre. Ces avantages n'ont pas été comptabilisés séparément du goodwill, car ils ne satisfaisaient pas aux critères de comptabilisation des immobilisations incorporelles identifiables. Ce goodwill n'est pas déductible aux fins de l'impôt.

a) Visucom

Le 1^{er} janvier 2022, la Société a acquis une participation de 100 % dans Visucom GmbH (« Visucom ») et sa filiale, School Supplies 4.0 GmbH, une société située à Walzbachtal, en Allemagne qui est un fournisseur de matériel informatique pour les clients du secteur de l'éducation et du secteur public, offrant des services-conseils indépendants, des services d'installation sur place, de formation et de planification ainsi que de l'équipement pour les chefs de file du secteur de la fabrication d'appareils multimédias.

La contrepartie totale de l'acquisition de Visucom se composait d'un montant de 8 203 \$ (5 700 €) en trésorerie.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)

(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

L'acquisition de Visucom répond aux critères d'un regroupement d'entreprises et a été comptabilisée selon la méthode de l'acquisition. Par conséquent, les résultats de Visucom ont été inclus dans les états financiers consolidés intermédiaires résumés de la Société à compter de la date d'acquisition. Au 30 septembre 2022, la comptabilisation de cette acquisition n'était pas encore établie, la Société devant déterminer la juste valeur des immobilisations incorporelles identifiables.

Le total des coûts de transaction liés à l'acquisition de Visucom s'est établi à 219 \$. Les coûts de transaction ont été passés en charges à mesure qu'ils ont été engagés.

b) PDS

Le 7 janvier 2022, la Société a acquis la totalité de PDS Holding Company (« PDS ») et de ses filiales en propriété exclusive, y compris Paragon Development Systems Inc., une société dont le siège social est situé à Milwaukee, au Wisconsin, qui offre une gamme de solutions touchant à l'infonuagique et à la sécurité, aux services liés aux serveurs et à l'infrastructure ainsi qu'aux environnements de travail virtuels et au télétravail.

La contrepartie totale de l'acquisition de PDS s'est chiffrée à 71 737 \$ (56 638 \$ US). La contrepartie de l'acquisition se composait i) d'un montant de 69 305 \$ en trésorerie; et ii) d'un ajustement du fonds de roulement de 2 432 \$.

L'acquisition de PDS répond aux critères d'un regroupement d'entreprises et a été comptabilisée selon la méthode de l'acquisition. Par conséquent, les résultats de PDS ont été inclus dans les états financiers consolidés de la Société à compter de la date d'acquisition. Au 30 septembre 2022, la comptabilisation de cette acquisition n'était pas encore établie, la Société devant déterminer la juste valeur des immobilisations incorporelles identifiables.

Le total des coûts de transaction liés à l'acquisition de PDS s'est établi à 1 577 \$. Les coûts de transaction ont été passés en charges à mesure qu'ils ont été engagés.

c) 1CRM

Le 1^{er} mars 2022, Portage, une entité de service logiciel axée sur la cybersécurité détenue à 53 % par la Société, a acquis la totalité de 1CRM Systems Corp. (« 1CRM »), une société de logiciel-service située à Victoria, en Colombie-Britannique, qui exerce ses activités dans une infrastructure infonuagique ou dans les installations des clients, et qui a la capacité de traiter au quotidien les tâches liées à la gestion, à l'automatisation du marketing, aux ventes et aux possibilités, à la gestion des commandes, au service à la clientèle et à la gestion de projet à partir d'un seul système.

La contrepartie totale versée dans le cadre de l'acquisition de 1CRM a été de 4 322 \$. La contrepartie de l'acquisition se composait i) d'un montant de 3 000 \$ en trésorerie; ii) d'un ajustement négatif du fonds de roulement de 132 \$; et iii) de paiements estimatifs totalisant 1 190 \$ en vertu d'une clause d'indexation suivant la clôture de l'acquisition, sous réserve de l'atteinte de certains jalons.

L'acquisition de 1CRM répond aux critères d'un regroupement d'entreprises et a été comptabilisée selon la méthode de l'acquisition. Par conséquent, les résultats de 1CRM ont été inclus dans les états financiers consolidés intermédiaires résumés de la Société à compter de la date d'acquisition. Au 30 septembre 2022, la comptabilisation de cette acquisition n'était pas encore établie, la Société devant déterminer la juste valeur des immobilisations incorporelles identifiables.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

Le total des coûts de transaction liés à l'acquisition de 1CRM s'est établi à 75 \$. Les coûts de transaction ont été passés en charges à mesure qu'ils ont été engagés.

Résultats d'exploitation pro forma

Les résultats d'exploitation pro forma qui suivent supposent que l'acquisition de 1CRM par la Société a eu lieu le 1^{er} janvier 2022 :

	Trois mois clos le 30 septembre 2022	Neuf mois clos le 30 septembre 2022
	\$	\$
Produits	260	875
Résultat net	132	412

Les résultats d'exploitation pro forma ne visent pas à refléter les résultats qui auraient été réalisés si l'acquisition avait été conclue le 1^{er} janvier 2022. En outre, les résultats d'exploitation pro forma ne sont pas nécessairement représentatifs des résultats qui pourraient être générés ultérieurement par la Société et ne reflètent pas pour autant l'incidence des événements postérieurs pouvant se produire au cours des périodes suivant l'acquisition.

d) CBI

Le 1^{er} avril 2022, la Société a acquis la totalité de Creative Breakthroughs, Inc. (« CBI »), société dont le siège social est situé à Ferndale, au Michigan, une organisation axée sur les services spécialisée dans les solutions en cybersécurité liées à la détection des menaces et à leur faire obstruction. Les solutions de CBI permettent de préserver et de sécuriser les réseaux et les terminaux des clients, ainsi que de tester et de surveiller les zones de risque opérationnel et de protéger les données.

La contrepartie totale de l'acquisition de CBI s'est chiffrée à 73 468 \$ (58 719 \$ US). La contrepartie totale de l'acquisition se composait i) d'un montant de 58 806 \$ (47 000 \$ US) en trésorerie; ii) d'un ajustement du fonds de roulement de 5 416 \$ (4 329 \$ US); et iii) de paiements estimés de 9 246 \$ (7 390 \$ US) en vertu d'une clause d'indexation visant les trois exercices suivant la clôture de l'acquisition, sous réserve de l'atteinte de certains jalons.

L'acquisition de CBI répond aux critères d'un regroupement d'entreprises et a été comptabilisée selon la méthode de l'acquisition. Par conséquent, les résultats de CBI ont été inclus dans les états financiers consolidés intermédiaires résumés de la Société à compter de la date d'acquisition. Au 30 septembre 2022, la comptabilisation de cette acquisition n'était pas encore établie, la Société devant déterminer la juste valeur des immobilisations incorporelles identifiables.

Le total des coûts de transaction liés à l'acquisition de CBI s'est établi à 2 150 \$. Les coûts de transaction ont été passés en charges à mesure qu'ils ont été engagés.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

Résultats d'exploitation pro forma

Les résultats d'exploitation pro forma qui suivent supposent que l'acquisition de CBI par la Société a eu lieu le 1^{er} janvier 2022 :

	Trois mois clos le 30 septembre 2022	Neuf mois clos le 30 septembre 2022
	\$	\$
Produits	17 674	74 999
Résultat net	(464)	683

Les résultats d'exploitation pro forma ne visent pas à refléter les résultats qui auraient été réalisés si l'acquisition avait été conclue le 1^{er} janvier 2022. En outre, les résultats d'exploitation pro forma ne sont pas nécessairement représentatifs des résultats qui pourraient être générés ultérieurement par la Société et ne reflètent pas pour autant l'incidence des événements postérieurs pouvant se produire au cours des périodes suivant l'acquisition.

e) IDX

Le 29 avril 2022, la Société a annoncé qu'elle avait acquis une participation de 100 % dans Interdynamix Systems (« IDX »), une société qui a son siège social à Edmonton, en Alberta, et qui est spécialisée dans les services-conseils en infonuagique, en infrastructure et en logiciels libres.

La contrepartie totale versée dans le cadre de l'acquisition d'IDX a été de 30 802 \$. La contrepartie de l'acquisition se composait i) d'un montant de 27 772 \$ en trésorerie; et ii) d'un ajustement du fonds de roulement de 3 030 \$.

L'acquisition d'IDX répond aux critères d'un regroupement d'entreprises et a été comptabilisée selon la méthode de l'acquisition. Par conséquent, les résultats d'IDX ont été inclus dans les états financiers consolidés intermédiaires résumés de la Société à compter de la date d'acquisition. Au 30 septembre 2022, la comptabilisation de cette acquisition n'était pas encore établie, la Société devant déterminer la juste valeur des immobilisations incorporelles identifiables.

Le total des coûts de transaction liés à l'acquisition d'IDX s'est établi à 233 \$. Les coûts de transaction ont été passés en charges à mesure qu'ils ont été engagés.

Résultats d'exploitation pro forma

Les résultats d'exploitation pro forma qui suivent supposent que l'acquisition d'IDX par la Société a eu lieu le 1^{er} janvier 2022 :

	Trois mois clos le 30 septembre 2022	Neuf mois clos le 30 septembre 2022
	\$	\$
Produits	15 900	34 972
Résultat net	1 763	4 507

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

Les résultats d'exploitation pro forma ne visent pas à refléter les résultats qui auraient été réalisés si l'acquisition avait été conclue le 1^{er} janvier 2022. En outre, les résultats d'exploitation pro forma ne sont pas nécessairement représentatifs des résultats qui pourraient être générés ultérieurement par la Société et ne reflètent pas pour autant l'incidence des événements postérieurs pouvant se produire au cours des périodes suivant l'acquisition.

f) Notarius

Le 17 juin 2022, Portage, une entité de service logiciel axée sur la cybersécurité détenue à 53 % par la Société, a acquis la totalité de Solutions Notarius Inc. (« Notarius »), une entreprise située à Montréal, au Québec, qui fournit des solutions pour préserver la fiabilité à long terme de documents électroniques.

La contrepartie totale versée dans le cadre de l'acquisition de Notarius a été de 54 843 \$. La contrepartie de l'acquisition se composait i) d'un montant de 44 876 \$ en trésorerie; ii) d'un ajustement du fonds de roulement de 4 975 \$; iii) d'un billet à ordre de 4 992 \$.

L'acquisition de Notarius répond aux critères d'un regroupement d'entreprises et a été comptabilisée selon la méthode de l'acquisition. Par conséquent, les résultats de Notarius ont été inclus dans les états financiers consolidés intermédiaires résumés de la Société à compter de la date d'acquisition. Au 30 septembre 2022, la comptabilisation de cette acquisition n'était pas encore établie, la Société devant déterminer la juste valeur des immobilisations incorporelles identifiables.

Le total des coûts de transaction liés à l'acquisition de Notarius s'est établi à 312 \$. Les coûts de transaction ont été passés en charges à mesure qu'ils ont été engagés.

Résultats d'exploitation pro forma

Les résultats d'exploitation pro forma qui suivent supposent que l'acquisition de Notarius par la Société a eu lieu le 1^{er} janvier 2022 :

	Trois mois clos le 30 septembre 2022	Neuf mois clos le 30 septembre 2022
	\$	\$
Produits	2 818	8 559
Résultat net	488	1 622

Les résultats d'exploitation pro forma ne visent pas à refléter les résultats qui auraient été réalisés si l'acquisition avait été conclue le 1^{er} janvier 2022. En outre, les résultats d'exploitation pro forma ne sont pas nécessairement représentatifs des résultats qui pourraient être générés ultérieurement par la Société et ne reflètent pas pour autant l'incidence des événements postérieurs pouvant se produire au cours des périodes suivant l'acquisition.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

g) TIG

Le 29 juillet 2022, la Société a acquis la totalité de PC Specialist, Inc., qui exerce ses activités sous la dénomination de Technology Integration Group (« TIG »), une entreprise basée à San Diego, en Californie, qui se spécialise dans les solutions de performance optimisées et le soutien essentiel aux entreprises.

La contrepartie totale de l'acquisition de TIG s'est chiffrée à 139 938 \$ (109 122 \$ US). La contrepartie de l'acquisition se composait i) d'un montant de 130 101 \$ (101 451 \$ US) en trésorerie; et ii) d'un ajustement du fonds de roulement de 9 837 \$ (7 671 \$ US).

L'acquisition de TIG répond aux critères d'un regroupement d'entreprises et a été comptabilisée selon la méthode de l'acquisition. Par conséquent, les résultats de TIG ont été inclus dans les états financiers consolidés intermédiaires résumés de la Société à compter de la date d'acquisition. Au 30 septembre 2022, la comptabilisation de cette acquisition n'était pas encore établie, la Société devant déterminer la juste valeur des immobilisations incorporelles identifiables.

Le total des coûts de transaction liés à l'acquisition de TIG s'est établi à 2 776 \$. Les coûts de transaction ont été passés en charges à mesure qu'ils ont été engagés.

Résultats d'exploitation pro forma

Les résultats d'exploitation pro forma qui suivent supposent que l'acquisition de TIG par la Société a eu lieu le 1^{er} janvier 2022 :

	Trois mois clos le 30 septembre 2022	Neuf mois clos le 30 septembre 2022
	\$	\$
Produits	101 908	289 281
Résultat net	(597)	1 345

Les résultats d'exploitation pro forma ne visent pas à refléter les résultats qui auraient été réalisés si l'acquisition avait été conclue le 1^{er} janvier 2022. En outre, les résultats d'exploitation pro forma ne sont pas nécessairement représentatifs des résultats qui pourraient être générés ultérieurement par la Société et ne reflètent pas pour autant l'incidence des événements postérieurs pouvant se produire au cours des périodes suivant l'acquisition.

h) GfdB

Le 29 juillet 2022, la Société a acquis la totalité de GfdB, de IfmB et de DEQSTER (collectivement, « GfdB »), des organisations axées sur le marché de l'éducation basées en Allemagne qui permettent aux écoles et aux universités de réaliser leur avenir numérique. GfdB et IfmB sont des fournisseurs de services informatiques complets pour le secteur de l'éducation, alors que DEQSTER se spécialise dans le développement et la production d'équipements pour l'apprentissage et le travail numériques.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

La contrepartie totale de l'acquisition s'est élevée à 38 809 \$ (29 689 €), dont i) un montant de 33 026 \$ (25 264 €) en trésorerie; ii) un ajustement négatif du fonds de roulement de 2 919 \$ (2 232 €); et iii) des paiements estimés de 8 702 \$ (6 657 €) en vertu d'une clause d'indexation pour les trois exercices suivant l'acquisition, sous réserve de l'atteinte de certains jalons.

L'acquisition de GfdB répond aux critères d'un regroupement d'entreprises et a été comptabilisée selon la méthode de l'acquisition. Par conséquent, les résultats de GfdB ont été inclus dans les états financiers consolidés intermédiaires résumés de la Société à compter de la date d'acquisition. Au 30 septembre 2022, la comptabilisation de cette acquisition n'était pas encore établie, la Société devant déterminer la juste valeur des immobilisations incorporelles identifiables.

Le total des coûts de transaction liés à l'acquisition de GfdB s'est établi à 1 987 \$. Les coûts de transaction ont été passés en charges à mesure qu'ils ont été engagés.

	Trois mois clos le 30 septembre 2022	Neuf mois clos le 30 septembre 2022
	\$	\$
Produits	47 283	93 171
Résultat net	2 611	2 011

Les résultats d'exploitation pro forma ne visent pas à refléter les résultats qui auraient été réalisés si l'acquisition avait été conclue le 1^{er} janvier 2022. En outre, les résultats d'exploitation pro forma ne sont pas nécessairement représentatifs des résultats qui pourraient être générés ultérieurement par la Société et ne reflètent pas pour autant l'incidence des événements postérieurs pouvant se produire au cours des périodes suivant l'acquisition.

i) Newcomp

Le 9 septembre 2022, la Société a acquis la totalité de Newcomp Analytics Inc. (« Newcomp »), une société dont le siège social est situé à Toronto, en Ontario, qui aide les organisations à établir une carte pour des analyses plus approfondies tout en fournissant aux équipes les outils dont elles ont besoin pour entreprendre des projets de mégadonnées.

La contrepartie totale de l'acquisition de Newcomp de 25 550 \$ se composait i) d'un montant de 18 285 \$ en trésorerie; ii) d'un ajustement du fonds de roulement de 6 322 \$ et; iii) de paiements différés totalisant 943 \$ en faveur des vendeurs payables au cours des deux exercices suivant la clôture de l'acquisition. La contrepartie de l'acquisition de Newcomp comprend pour les vendeurs le droit à des primes de rétention qui deviennent payables annuellement sur une période de deux ans après la date d'acquisition. La rémunération est conditionnelle au maintien en poste de certains employés et est passée en charges au fur et à mesure qu'elle est gagnée.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

L'acquisition de Newcomp répond aux critères d'un regroupement d'entreprises et a été comptabilisée selon la méthode de l'acquisition. Par conséquent, les résultats de Newcomp ont été inclus dans les états financiers consolidés intermédiaires résumés de la Société à compter de la date d'acquisition. Au 30 septembre 2022, la comptabilisation de cette acquisition n'était pas encore établie, la Société devant déterminer la juste valeur des immobilisations incorporelles identifiables.

Le total des coûts de transaction liés à l'acquisition de Newcomp s'est établi à 283 \$. Les coûts de transaction ont été passés en charges à mesure qu'ils ont été engagés.

Résultats d'exploitation pro forma

Les résultats d'exploitation pro forma qui suivent supposent que l'acquisition de Newcomp par la Société a eu lieu le 1^{er} janvier 2022 :

	Trois mois clos le 30 septembre 2022	Neuf mois clos le 30 septembre 2022
	\$	\$
Produits	6 371	24 971
Résultat net	1 093	2 442

Les résultats d'exploitation pro forma ne visent pas à refléter les résultats qui auraient été réalisés si l'acquisition avait été conclue le 1^{er} janvier 2022. En outre, les résultats d'exploitation pro forma ne sont pas nécessairement représentatifs des résultats qui pourraient être générés ultérieurement par la Société et ne reflètent pas pour autant l'incidence des événements postérieurs pouvant se produire au cours des périodes suivant l'acquisition.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

Acquisitions réalisées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Le tableau suivant présente la répartition de la juste valeur des actifs identifiables acquis et des passifs repris à la date d'acquisition pour chacune des acquisitions de la Société réalisées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

31 décembre 2021	CarpeDatum \$	Accudata \$	Dasher \$	ExactlyIT \$	Vicom Infinity \$	Infinity Systems \$	Rednet \$	LPA \$	OPIN \$	Total \$
Contrepartie en espèces	1 681	14 750	49 782	34 271	17 944	3 783	145 049	12 595	4 542	284 397
Paiement à des parties prenantes de l'entreprise	-	-	13 829	-	-	-	-	-	-	13 829
Contrepartie différée	-	-	11 031	-	-	-	-	-	-	11 031
Contrepartie éventuelle	2 519	6 076	-	-	-	-	-	1 731	926	11 252
Actions ordinaires	1 875	-	-	-	-	-	-	-	-	1 875
Emprunts	-	-	-	-	-	-	24 392	-	-	24 392
Passif lié à la participation ne donnant pas le contrôle	-	-	-	-	-	-	28 099	-	-	28 099
Billet à ordre	-	-	-	-	-	-	-	-	(615)	(615)
Total du prix d'acquisition	6 075	20 826	74 642	34 271	17 944	3 783	197 540	14 326	4 853	374 260
Trésorerie	429	4 873	8 044	3 410	4 379	367	11 024	303	129	32 958
Créances clients et autres débiteurs	926	6 232	47 368	2 658	2 680	2 066	26 065	2 304	785	91 084
Charges payées d'avance et autres actifs courants	-	362	55	214	74	-	19	97	311	1 132
Actif d'impôt différé	-	-	-	537	-	-	-	-	-	537
Stocks	-	-	738	-	-	-	9 087	-	-	9 825
Immobilisations corporelles	-	998	413	389	242	-	751	119	21	2 933
Actif au titre du droit d'utilisation	-	2 388	1 062	273	183	-	2 550	222	-	6 678
Immobilisations incorporelles	2 446	7 438	32 374	10 239	8 090	1 146	85 415	5 077	2 175	154 400
Dettes fournisseurs et autres créditeurs	(1 006)	(6 755)	(42 055)	(2 320)	(4 215)	(289)	(33 253)	(526)	(995)	(91 414)
Produits différés et autres passifs	-	(46)	(244)	-	-	-	(3 601)	(340)	(720)	(4 951)
Passif d'impôt différé	(636)	(1 937)	(8 417)	(2 662)	(2 105)	(297)	(25 601)	-	(565)	(42 219)
Obligation locative	-	(2 388)	(988)	(273)	(183)	-	(2 550)	(222)	-	(6 604)
Goodwill	3 916	9 661	36 292	21 806	8 799	790	127 634	7 292	3 712	219 901

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

5. Emprunts

L'encours des emprunts aux 30 septembre 2022 et 31 décembre 2021 était comme suit :

Facilité	Notes	30 septembre 2022	31 décembre 2021
Facilité de crédit renouvelable	a)	370 905 \$	- \$
Autres facilités de tiers	b)	785	1 228
Total		371 690	1 228
Passifs courants		371 690	816
Passifs non courants		-	412
Total		371 690 \$	1 228 \$

- a) Le 28 juillet 2022 seulement, la Société a conclu une convention de crédit renouvelable mondiale (« la facilité de crédit renouvelable ») avec un consortium de prêteurs canadiens et américains, dirigé par J.P. Morgan et la Banque Canadienne Impériale de Commerce (« CIBC »). La facilité de crédit renouvelable, sur laquelle la Société peut emprunter un maximum de 500 000 \$, comprend une clause accordéon non garantie de 100 000 \$, qui porterait la capacité d'emprunt totale à 600 000 \$ et permet à la Société d'emprunter en monnaies étrangères. Les intérêts sont payables mensuellement à un taux d'intérêt se rapprochant du taux de financement à un jour garanti, plus une marge bancaire applicable de 1,25 % à 2,25 %.

Le 27 juillet 2022, la Société a mis fin à ses facilités d'emprunts garantis par des actifs, qui fournissaient des lignes de crédit garanties par les actifs de la Société. Des emprunts pouvaient être effectués sur ces facilités d'emprunts garantis par des actifs selon un certain pourcentage des soldes des créances clients et des stocks admissibles jusqu'à concurrence de 300 000 \$. L'intérêt était payable mensuellement au taux préférentiel de la Banque CIBC, majoré de 0 % à 2 %.

La facilité de crédit renouvelable comprend des clauses restrictives financières. La Société respectait toutes les clauses restrictives financières au 30 septembre 2022.

- b) La Société a conclu une convention de crédit avec un tiers, laquelle est garantie par un contrat à long terme avec un client, aux termes duquel elle est tenue d'effectuer des remboursements trimestriels de capital et d'intérêts, et qui vient à échéance en novembre 2023.

La charge d'intérêts consolidée pour tous les emprunts pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2022 a été respectivement de 4 579 \$ et 8 193 \$ (respectivement de 1 329 \$ et 4 279 \$ pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2021).

6. Capital-actions

a) Autorisé

Le capital social autorisé de la Société se compose d'un nombre illimité d'actions ordinaires de catégorie A (« actions ordinaires »), d'actions ordinaires de catégorie B et d'actions privilégiées. Aucune action ordinaire de catégorie B ni aucune action privilégiée n'avait été émise aux 30 septembre 2022 et 31 décembre 2021.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)

(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

b) Régimes d'options sur actions

Au cours des neuf mois clos le 30 septembre 2022, 1 200 000 options (les « options ») visant des actions ordinaires ont été attribuées en vertu du régime de rémunération au rendement à long terme. Les droits sur les options s'acquèrent sur une période de quatre ans, le quart des droits étant acquis aux 12 mois suivant la date d'attribution. La Société utilise le modèle de Black et Scholes pour évaluer les options au moment de leur attribution. Périodiquement, la direction revoit les estimations utilisées pour calculer la juste valeur des options; la volatilité est calculée au moment de l'attribution des options en utilisant l'historique de l'activité de négociation sur le prix de l'action; le taux d'intérêt sans risque se fonde sur le taux des obligations du gouvernement du Canada; le taux de dividende est de néant; la volatilité annualisée prévue s'établit entre 52 % et 60 %; et la durée de vie prévue de chaque option est de 6,25 ans après l'acquisition des droits.

Pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2022, la Société a comptabilisé une charge de rémunération fondée sur des actions respectivement de 1 115 \$ et de 3 826 \$ liées aux régimes d'options sur actions (1 193 \$ pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2021). Au 30 septembre 2022, 2 800 000 options étaient en cours et 400 000 options pouvaient être exercées, à un prix d'exercice moyen pondéré de 8,60 \$ l'action et une durée contractuelle moyenne pondérée restante de 1,67 an.

c) Unités d'action temporairement inaccessibles

Au cours des neuf mois clos le 30 septembre 2022, 69 675 unités d'action temporairement inaccessibles (« UATI ») ont été attribuées en vertu du régime de rémunération au rendement à long terme de la Société. Les droits aux UATI s'acquèrent en totalité sur une période d'un an suivant la date d'attribution. La Société a évalué les UATI à la juste valeur au cours de clôture à la date d'attribution.

Pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2022, la Société a comptabilisé une charge de rémunération fondée sur des actions respectivement de 160 \$ et de 346 \$ liées aux UATI (néant pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2021).

d) Rachat d'actions

Le 8 août 2022, la Société a annoncé que la Bourse de Toronto (« TSX ») avait approuvé l'avis d'intention de la Société de procéder à une offre publique de rachat d'actions dans le cours normal des activités (« OPRA »). En vertu de l'OPRA, la Société peut acheter à des fins d'annulation jusqu'à un total de 10 744 818 actions ordinaires de la Société représentant 5 % des actions ordinaires émises et en circulation au 31 juillet 2022. L'OPRA a débuté le 11 août 2022 et pris fin un an après son lancement, ou plus tôt si le nombre maximal d'actions ordinaires dans le cadre de l'OPRA a été racheté ou si l'OPRA est résiliée à la discrétion de la Société. Toutes les actions ordinaires acquises par la Société dans le cadre de l'OPRA seront annulées.

La Société a également conclu un accord relatif à un régime d'achat automatique d'actions (« RAAA ») avec un courtier au début de l'OPRA visant à permettre l'achat d'actions ordinaires pendant certaines périodes d'interdiction prédéterminées au cours desquelles la Société ne serait normalement pas active sur le marché en raison de ses propres périodes d'interdiction d'opérations internes, des règles relatives aux délits d'initié ou autres.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

Pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2022, 5 058 200 actions ordinaires ont été rachetées et annulées dans le cadre de l'OPRA (néant pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2021) pour un prix d'achat total de 30 539 \$. Au 30 septembre 2022, une obligation de racheter des actions totalisant 9 432 \$ a été comptabilisée dans le cadre du RAAA (note 7).

7. Autres passifs financiers

Les autres passifs financiers aux 30 septembre 2022 et 31 décembre 2021 comprenaient ce qui suit :

		30 septembre 2022	31 décembre 2021
	Notes	\$	\$
Billets à payer	a)	1 834	318
Contrepartie différée	b)	45 472	45 769
Contrepartie éventuelle	c)	34 596	23 609
Obligation locative		33 917	17 809
Passif lié à la participation ne donnant pas le contrôle	d)	24 235	27 198
Passif au titre de l'OPRA		9 432	-
		149 486	114 703
Passifs courants		43 073	29 407
Passifs non courants		106 413	85 296
		149 486	114 703

a) Billets à payer

Au 30 septembre 2022, SIS avait un billet à payer à un tiers pour l'achat de matériel d'un montant total de 234 \$ (318 \$ au 31 décembre 2021). Le billet à payer porte intérêt au taux de 5,57 % par année et vient à échéance le 16 mars 2024.

Au 30 septembre 2022, Portage avait un billet à payer à un tiers pour l'achat de matériel d'un montant total de 1 600 \$ (néant au 31 décembre 2021). Le billet à payer porte intérêt au taux de 4 % par année et vient à échéance le 22 mars 2032.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

b) Contrepartie différée

Le tableau suivant présente la contrepartie différée à payer par la Société aux 30 septembre 2022 et 31 décembre 2021 :

	Échéance	Taux d'intérêt par année	Capital \$ US	Capital €	Capital \$ CA	30 septembre 2022 \$	31 décembre 2021 \$
Nordisk	1 ^{er} juillet 2022	8 %	-	-	-	-	1 268
Datatrend	30 septembre 2022	7 %	2 500	-	3 427	3 531	3 266
PCD	6 février 2023	3,7 %	-	-	1 440	1 597	3 362
Unique Digital	1 ^{er} octobre 2023	7 %	1 600	-	2 193	2 369	2 414
Dasher	1 ^{er} avril 2024	5 %	3 654	-	5 009	5 511	7 318
Dasher	1 ^{er} avril 2024	-	2 046	-	2 804	2 804	4 098
Rednet	4 août 2031	5 %	-	15 616	20 899	22 699	24 043
ExactlyIT	Note i)	-	750	-	1 028	1 027	-
Notarius	17 décembre 2023	5 %	-	-	5 000	4 992	-
Newcomp	9 septembre 2024	-	-	-	1 016	942	-
Total					42 816	45 472	45 769

Note i)

Dans le cadre de l'acquisition d'ExactlyIT, les vendeurs ont le droit à une rémunération future qui est payable sur une période de cinq ans à compter du 1^{er} janvier 2022. La rémunération est tributaire de l'atteinte de certains jalons et est passée en charges spéciales dans les états du résultat et du résultat global consolidés résumés intermédiaires. Pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2022, la Société a comptabilisé des charges liées à la rémunération de 327 \$ et de 962 \$ respectivement (néant pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2021).

Pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2022, la Société a comptabilisé une charge d'intérêts au titre de la contrepartie différée respectivement de 303 \$ et 1 227 \$ (respectivement 136 \$ et 404 \$ pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2021).

c) Contrepartie éventuelle

La contrepartie éventuelle comprend des paiements en vertu d'une clause d'indexation à verser aux vendeurs des entreprises acquises, à l'atteinte de certaines conditions liées au BAIIA au cours des deux à trois exercices suivant la date d'acquisition. La juste valeur de la contrepartie éventuelle est classée au niveau 3 de la hiérarchie des justes valeurs et a été établie au moyen d'une simulation de Monte-Carlo faisant appel à diverses hypothèses, notamment le BAIIA prévu, un taux d'actualisation se situant entre 0,3 % et 4,8 %, et un facteur de volatilité se situant entre 25 % et 65 %.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

Le tableau suivant présente les justes valeurs de la contrepartie éventuelle de la Société aux 30 septembre 2022 et 31 décembre 2021 :

	30 septembre 2022	31 décembre 2021
	\$	\$
Lighthouse	-	3 550
VSS	4 059	7 792
PCD	1 419	2 919
Unique Digital	750	694
Accudata	4 075	3 769
CarpeDatum	1 264	2 225
LPA	1 875	1 734
OPIN	926	926
1CRM	1 190	-
CBI	10 129	-
GfdB	8 909	-
Total	34 596	23 609

Pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2022, la Société n'a comptabilisé aucune charge liée à un changement de la juste valeur de la contrepartie éventuelle dans les états du résultat et du résultat global consolidés résumés intermédiaires (respectivement 3 808 \$ et 6 238 \$ pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2021). De tels montants sont inclus dans les charges spéciales (note 11).

Pour les neuf mois clos le 30 septembre 2022, la Société a versé le paiement en vertu d'une clause d'indexation pour le troisième exercice de 3 546 \$ (2 800 \$ US) aux vendeurs de Lighthouse, le paiement en vertu d'une clause d'indexation pour le deuxième exercice de 4 034 \$ (3 185 \$ US) aux vendeurs de VSS, le paiement en vertu d'une clause d'indexation pour le premier exercice de 1 055 \$ (833 \$ US) aux vendeurs de CarpeDatum, et le paiement en vertu d'une clause d'indexation pour le deuxième exercice de 1 500 \$ aux vendeurs de PCD.

d) Passif lié à la participation ne donnant pas le contrôle

En vertu des modalités de l'acquisition de Rednet, le vendeur a le droit d'exercer une option de vente qui obligerait la Société à acheter la participation ne donnant pas le contrôle restant de 25 % du vendeur, ce qui a donné lieu à la comptabilisation d'un passif lié à la participation ne donnant pas le contrôle. Les modalités de l'acquisition comprennent également une option d'achat réciproque, qui obligerait les vendeurs à vendre leur participation de 25 % à la Société. Les options d'achat et de vente seraient exercées pour une contrepartie reposant sur le BAIIA futur de Rednet au moment de l'exercice. L'option de vente peut être exercée du 1^{er} août 2024 au 31 octobre 2024, du 1^{er} juillet 2025 au 30 septembre 2025 et du 1^{er} juillet 2026 au 30 septembre 2026. L'option d'achat peut être exercée entre le 1^{er} janvier 2025 et le 30 septembre 2025, entre le 1^{er} janvier 2026 et le 30 septembre 2026, puis indéfiniment après le 1^{er} octobre 2027. Le passif lié à la participation ne donnant pas le contrôle est un instrument financier évalué à la juste valeur, qui est égale à la valeur actuelle du montant de rachat futur estimé. La juste valeur est revue périodiquement, et l'incidence de toute réévaluation subséquente du passif est comptabilisée dans les états du résultat et du résultat global consolidés résumés intermédiaires.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

Le 3 mars 2022, conformément à la convention d'acquisition, la Société a fait une distribution de dividendes annuelle au vendeur de la participation ne donnant pas le contrôle pour un montant de 1 080 \$ (791 €).

8. Juste valeur des instruments financiers et gestion des risques

La valeur comptable de la trésorerie, des liquidités soumises à restrictions, des créances clients et autres débiteurs, des dettes fournisseurs et autres créditeurs, du montant à payer au titre de contrats de location et des billets à payer se rapproche de leur juste valeur en raison de leur comptabilisation initiale à la juste valeur à une date s'approchant du 30 septembre 2022, de la nature à court terme de ces éléments ou du fait qu'ils soient comptabilisés à la juste valeur. La valeur comptable des emprunts de la Société se rapproche de leur juste valeur étant donné qu'ils portent intérêt à des taux comparables aux taux du marché à la fin de la période de présentation de l'information financière. La Société n'utilise pas d'instruments financiers dérivés pour gérer ce risque.

Les instruments financiers comptabilisés à la juste valeur dans les états de la situation financière consolidés résumés intermédiaires sont classés selon une hiérarchie des justes valeurs qui reflète l'importance des données d'entrée utilisées pour réaliser ces évaluations. La Société classe ses évaluations à la juste valeur selon une hiérarchie à trois niveaux. Cette hiérarchie accorde un ordre de priorité aux données d'entrée utilisées dans les techniques d'évaluation de la Société. Un niveau est attribué à chaque évaluation à la juste valeur en fonction des données de plus bas niveau ayant une importance dans l'évaluation de la juste valeur dans son intégralité.

Les trois niveaux de la hiérarchie des justes valeurs sont les suivants :

- Niveau 1 – Les cours non ajustés à la date de l'évaluation sur des marchés actifs pour des actifs ou passifs identiques.
- Niveau 2 – Les données d'entrée observables autres que les cours visés au niveau 1, comme les cours sur des marchés actifs pour des actifs ou des passifs similaires; les cours sur des marchés qui ne sont pas actifs pour des actifs ou des passifs identiques ou similaires; ou d'autres données d'entrée qui sont observables ou qui peuvent être corroborées par des données observables sur le marché.
- Niveau 3 – Des données d'entrée non observables importantes soutenues par des marchés inactifs ou peu actifs. La hiérarchie des justes valeurs exige aussi qu'une entité utilise un maximum de données d'entrée observables et un minimum de données d'entrée non observables pour établir la juste valeur.

La hiérarchie des justes valeurs exige l'utilisation de données d'entrée observables sur le marché chaque fois que de telles données existent. Un instrument financier doit être classé au niveau le plus bas de la hiérarchie pour lequel une donnée d'entrée importante a été prise en compte dans l'évaluation de la juste valeur.

La contrepartie éventuelle est classée comme un instrument financier de niveau 3. La méthode d'évaluation et les hypothèses importantes utilisées pour déterminer la juste valeur de la contrepartie éventuelle sont présentées à la note 7. Au cours de l'exercice, il n'y a eu aucun transfert entre les niveaux.

Lorsque la juste valeur des actifs financiers et des passifs financiers, y compris la contrepartie éventuelle, comptabilisés dans les états de la situation financière consolidés résumés intermédiaires ne peut être

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)

(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

déterminée à partir de données de marchés actifs, elle est déterminée au moyen de techniques d'évaluation comme le modèle des flux de trésorerie actualisés. Les données d'entrée des techniques d'évaluation utilisées proviennent de marchés observables, si possible. Autrement, il faut faire preuve de jugement pour établir la juste valeur. Le jugement tient compte notamment du risque de liquidité, du risque de crédit et de la volatilité. Les changements d'hypothèses sur ces facteurs pourraient avoir une incidence sur la juste valeur présentée des instruments financiers.

Il n'y a eu aucun transfert entre les niveaux de la hiérarchie des justes valeurs au cours des trois mois et des neuf mois clos le 30 septembre 2022 ou au cours de l'exercice 2021. En outre, il n'y a eu aucune modification aux fins d'un passif financier qui a entraîné un classement différent de ce passif par la suite.

Risque de liquidité et continuité de l'exploitation

Le risque de liquidité s'entend du risque que la Société ne soit pas en mesure de s'acquitter de ses obligations financières lorsqu'elles deviennent exigibles. L'exposition de la Société au risque de liquidité dépend de sa capacité à obtenir du financement additionnel pour respecter ses engagements et soutenir ses activités. La Société atténue le risque de liquidité en gérant de près le fonds de roulement, les flux de trésorerie et l'émission de capital social.

Dans la préparation des états financiers intermédiaires, la direction est tenue de déterminer quand des événements ou des situations indiquent qu'un doute significatif pourrait exister quant à la capacité de la Société de continuer son exploitation. Un doute significatif quant à la capacité de la Société de continuer son exploitation existe lorsque des situations ou des événements pertinents, pris dans leur ensemble, indiquent que la Société ne sera pas en mesure de répondre à ses obligations lorsqu'elles deviennent exigibles sur une période d'au moins 12 mois, sans toutefois s'y limiter, à compter de la date de clôture. Lorsque la Société relève des situations ou des événements qui soulèvent la possibilité d'un doute significatif quant à sa capacité de continuer son exploitation, elle tient compte des plans qu'elle a en place et qui ont pour objet d'atténuer l'effet de ces situations ou événements et réduire la possibilité de doute significatif.

L'objectif de la Société en matière de gestion du risque de liquidité est de veiller à ce que les facilités de crédit consenties soient suffisantes pour répondre à ses besoins de liquidités. La Société a mis en place un processus de planification et d'établissement du budget qui lui permet de déterminer les fonds nécessaires à la poursuite de ses activités courantes, en tenant compte des flux de trésorerie provenant de ses activités d'exploitation prévus et de sa capacité d'emprunt. L'évaluation de la capacité de la Société de continuer son exploitation pour les 12 prochains mois nécessite l'exercice d'un jugement important et repose sur les montants disponibles sur les emprunts de la Société, sur la capacité de la Société de renouveler ses emprunts et sur sa capacité à dégager des flux de trésorerie positifs de ses activités d'exploitation. Compte tenu des fonds actuellement disponibles et des flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation prévus, la direction estime que la Société dispose de fonds suffisants pour répondre à ses besoins de liquidités dans un avenir prévisible. Toutefois, si les flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation sont considérablement inférieurs aux prévisions, si la Société engage des dépenses imprévues importantes, si la Société enregistre une baisse importante de ses produits ou si les emprunts de la Société deviennent exigibles, celle-ci peut être tenue d'obtenir des fonds additionnels en émettant des titres d'emprunt ou des titres de capitaux propres ou une combinaison des deux. Les attentes actuelles de la direction relativement à des événements à venir sont fondées sur l'information actuellement disponible et les résultats réels pourraient différer considérablement de ces attentes.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

9. Informations sectorielles

Le chef de la direction de la Société est le principal décideur opérationnel de la Société. Il évalue le rendement de la Société et affecte les ressources principalement en fonction de l'information sur les produits et la marge brute tirée du système de gestion interne de la Société sur une base consolidée. Le chef de la direction peut également prendre en considération les tendances sectorielles et d'autres informations financières disponibles en externe dans le cadre de son évaluation du rendement de la Société. La Société a déterminé qu'elle ne compte qu'un seul secteur opérationnel : le secteur Solutions de TI hybrides. Ce secteur, en raison de ses activités commerciales, tire des produits de la vente de produits et de services et engage des charges.

Les produits des activités aux États-Unis pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2022 ont été respectivement de 441 750 \$ et 1 252 392 \$ (respectivement de 274 137 \$ et 743 560 \$ pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2021). Les produits des activités au Canada pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2022 ont été respectivement de 74 347 \$ et 290 908 \$ (respectivement de 53 221 \$ et 239 307 \$ pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2021). Les produits des activités en Allemagne pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2022 ont été respectivement de 87 109 \$ et 206 599 \$ (39 991 \$ pour les trois mois et les neuf mois clos le 30 septembre 2021).

Le tableau suivant présente les actifs non courants affectés au Canada (pays où est situé le siège social de la Société), aux États-Unis et à l'Allemagne. Les actifs non courants de la Société sont tous situés dans ces trois pays.

30 septembre 2022	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles	Goodwill	Total
	\$	\$	\$	\$
États-Unis	53 615	285 026	292 016	630 657
Canada	3 744	72 274	77 787	153 805
Allemagne	7 349	96 817	132 772	236 938
	64 708	454 117	502 575	1 021 400

31 décembre 2021	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles	Goodwill	Total
	\$	\$	\$	\$
États-Unis	23 762	138 750	182 958	345 470
Canada	2 370	16 268	21 496	40 134
Allemagne	4 510	78 568	118 830	201 908
	30 642	233 586	323 284	587 512

10. Éventualités

Dans le cours normal de ses activités, la Société est partie à des litiges et éventualités. Des montants ont été provisionnés lorsqu'il est probable que des passifs aient été engagés et que ces passifs peuvent être raisonnablement estimés. Bien qu'il soit possible que des passifs aient été engagés dans des cas où aucun montant n'a été provisionné, la Société ne pense pas que l'issue ultime de ces cas aura une incidence importante sur sa situation financière.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

11. Charges spéciales

La Société a regroupé certains coûts selon leur nature sous le poste « Charges spéciales » afin de présenter séparément les charges de la Société qui sont en général non récurrentes et très variables et dont les montants et la fréquence pourraient être très différents de ceux des coûts d'exploitation courants de la Société. Les charges spéciales sont essentiellement des coûts de transaction, des charges de restructuration liées à la cessation d'emploi de salariés, à la résiliation de contrats de location et à la restructuration d'entreprises acquises, ainsi qu'à certains honoraires juridiques et certaines provisions liés aux entreprises acquises. De temps à autre, elles peuvent également inclure des ajustements de la juste valeur de la contrepartie éventuelle et d'autres ajustements, comme les coûts non récurrents liés aux restructurations, financements et acquisitions.

Les charges spéciales pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021 sont présentées en détail dans le tableau suivant :

	Trois mois clos les 30 septembre		Neuf mois clos les 30 septembre	
	2022	2021	2022	2021
Coûts de transaction	5 913 \$	2 800 \$	15 879 \$	6 435 \$
Coûts de financement	1 935	461	2 788	1 178
Rémunération et avantages sociaux des employés	250	275	250	275
Honoraires juridiques et de services-conseils	113	91	447	413
Coûts de restructuration	-	1 267	128	2 568
Variation de la juste valeur de la contrepartie éventuelle	-	3 808	-	6 238
Charges spéciales	8 211 \$	8 702 \$	19 492 \$	17 107 \$

12. Provisions

Les provisions comprennent les montants provisionnés au titre des litiges, de la restructuration et des charges spéciales et sont évaluées selon la meilleure estimation de la Société du montant requis pour régler l'obligation à la fin de la période de présentation de l'information financière. Le tableau suivant présente les provisions de la Société, lesquelles sont incluses dans le poste Dettes fournisseurs et autres créditeurs de l'état de la situation financière consolidé résumé intermédiaire au 30 septembre 2022 :

	\$
Au 31 décembre 2021	<u>2 085 \$</u>
Utilisées pendant la période	(437)
Incidence du change	134
Au 30 septembre 2022	<u>1 782 \$</u>

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés résumés intermédiaires

(en milliers de dollars canadiens, sauf le nombre et le cours des actions)
(non audité)

Pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021

13. Autres produits

Les autres produits se composent principalement des gains et pertes de change, des produits d'intérêt et des autres produits et charges. Les gains et pertes de change latents se rapportent principalement à la conversion de soldes d'actifs monétaires nets libellés dans une monnaie autre que la monnaie fonctionnelle de l'entité liée.

Les autres produits pour les trois mois et les neuf mois clos les 30 septembre 2022 et 2021 sont présentés en détail dans le tableau suivant :

	Trois mois clos les 30 septembre		Neuf mois clos les 30 septembre	
	2022	2021	2022	2021
Gains de change latents	(24 233) \$	(7 991) \$	(20 532) \$	(5 025) \$
Autres produits	(1 337)	(500)	(1 900)	(460)
Autres produits	(25 570) \$	(8 491) \$	(22 432) \$	(5 485) \$

14. Événements postérieurs à la date de clôture

Acquisition de Stone

Le 4 novembre 2022, la Société a acquis une participation de 89 % dans Stone Technologies Group Limited (« Stone »), un fournisseur de solutions informatiques circulaires pour les établissements d'enseignement, ainsi que pour les organisations des secteurs public et privé au Royaume-Uni. Selon les modalités de l'acquisition, certains membres clé de la direction de Stone ont réinvesti une partie du produit tiré de la vente de leurs actions dans une nouvelle société de portefeuille britannique de Converge, représentant une participation minoritaire de 11 %. L'accord d'achat prévoit que Converge se portera acquéreur des 11 % restants de Stone après environ trois ans. La transaction sera comptabilisée à titre de regroupement d'entreprises. La contrepartie totale de l'acquisition de 64 062 \$ (41 931 £) se composait i) d'un montant de 59 903 \$ (39 209 £) en trésorerie et ii) d'un ajustement du fonds de roulement de 4 159 \$ (2 722 £).