

États financiers consolidés intermédiaires résumés

Converge Technology Solutions Corp.

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022
(non audité)

Converge Technology Solutions Corp.

États de la situation financière consolidés intermédiaires résumés

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

	Notes	31 mars 2023	31 décembre 2022
Actif			
Actifs courants			
Trésorerie		139 028 \$	159 890 \$
Liquidités soumises à restrictions		5 105	5 230
Créances clients et autres débiteurs		784 096	781 683
Stocks		157 608	158 430
Charges payées d'avance et autres actifs		25 139	23 046
		1 110 976	1 128 279
Actifs non courants			
Immobilisations corporelles et actifs au titre de droits d'utilisation, montant net		79 897	88 352
Immobilisations incorporelles, montant net		446 961	463 751
Goodwill		566 996	563 848
Autres actifs non courants		12 061	4 646
Total de l'actif		2 216 891 \$	2 248 876 \$
Passif			
Passifs courants			
Dettes fournisseurs et autres créditeurs	12	828 000 \$	824 924 \$
Emprunts	5	460 221	421 728
Autres passifs financiers	7	66 741	123 932
Produits différés		60 484	60 210
Impôt sur le résultat exigible		5 402	7 112
		1 420 848	1 437 906
Passifs non courants			
Autres passifs financiers	7	64 551	77 183
Passif d'impôt différé		98 513	102 977
Total du passif		1 583 912 \$	1 618 066 \$
Capitaux propres			
Actions ordinaires	6	599 233	595 019
Surplus d'apport		8 767	7 919
Droits d'échange		-	1 705
Cumul des autres éléments du résultat global		15 881	13 708
Déficit		(20 398)	(18 441)
Total des capitaux propres attribuables aux actionnaires de Converge		603 483	599 910
Participation ne donnant pas le contrôle		29 496	30 900
		632 979	630 810
Total du passif et des capitaux propres		2 216 891 \$	2 248 876 \$

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

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 intermédiaires résumés

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

(non audité)

Pour les trois mois clos les 31 mars	Notes	2023	2022*
Produits			
Produit	2a)	536 689 \$	397 392 \$
Service		141 509	96 648
Total des produits	9, 2a)	678 198	494 040
Coût des ventes		506 610	384 995
Marge brute		171 588	109 045
Frais généraux, frais de vente et frais d'administration		132 033	80 412
Résultat avant les éléments suivants		39 555	28 633
Amortissement		25 890	14 480
Charges financières, montant net	5, 7	9 350	1 818
Charges spéciales	11	4 284	5 722
Rémunération fondée sur des actions	6	848	1 212
Autres charges	13	2 469	6 403
Perte avant impôt sur le résultat		(3 286)	(1 002)
Charge d'impôt sur le résultat		75	1 406
Perte nette		(3 361) \$	(2 408) \$
Perte nette attribuable aux éléments suivants :			
Actionnaires de Converge		(1 957)	(1 794)
Participation ne donnant pas le contrôle		(1 404)	(614)
		(3 361)	(2 408)
Autres éléments du résultat global			
Élément qui pourrait être reclassé ultérieurement dans le résultat net :			
(Profit) perte de change à la conversion des établissements à l'étranger		(2 173)	6 587
Résultat global		(1 188) \$	(8 995) \$
Résultat global attribuable aux :			
Actionnaires de Converge		216	(8 381)
Participation ne donnant pas le contrôle		(1 404)	(614)
		(1 188)	(8 995)
Résultat net par action – de base et dilué		(0,01) \$	(0,01) \$
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base (en milliers)		208 971 019	214 796 369
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – dilué		211 369 406	217 333 456

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

Converge Technology Solutions Corp.

États des variations des capitaux propres consolidés intermédiaires résumés

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

(non audité)

	Notes	Actions ordinaires		Surplus d'apport	Droits d'échange	Cumul des autres éléments du résultat global	Déficit	Participations ne donnant pas le contrôle	Total
		N ^{bre}	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
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	-	-	1 212	-	-	-	-	1 212
Exercice de droits d'échange	i), ii)	500 000	320	-	(320)	-	-	-	-
Résultat net et résultat global		-	-	-	-	(6 587)	(1 794)	(614)	(8 995)
Solde au 31 mars 2022		214 896 369	633 809	3 537	2 076	(6 258)	(26 844)	34 725	641 045
Solde au 31 décembre 2022		208 812 218	595 019	7 919	1 705	13 708	(18 441)	30 900	630 810
Rémunération fondée sur des actions	6	-	-	848	-	-	-	-	848
Exercice de droits d'échange	i), ii)	321 685	1 705	-	(1 705)	-	-	-	-
Engagement d'achat d'actions en vertu de l'offre publique de rachat dans le cours normal des activités (« OPRA »)	6	-	2 509	-	-	-	-	-	2 509
Résultat net et résultat global		-	-	-	-	2 173	(1 957)	(1 404)	(1 188)
Solde au 31 mars 2023		209 133 903	599 233	8 767	-	15 881	(20 398)	29 496	632 979

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. Au 31 décembre 2022, les participations de commanditaires de catégorie B de SIS ont été échangées contre des actions ordinaires et aucune n'était émise ni en circulation. Pour les trois mois clos le 31 mars 2022, 500 000 participations de commanditaires de catégorie B ont été échangées contre 500 000 actions ordinaires à 0,64 \$ l'action pour une valeur de 320 \$.

ii) 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 trois mois clos le 31 mars 2023, 321 685 participations de commanditaires de catégorie B (néant pour les trois mois clos le 31 mars 2022) ont été échangées contre 321 685 actions ordinaires (néant pour les trois mois clos le 31 mars 2022) à 4,35 \$ l'action pour une valeur de 1 400 \$ (néant pour les trois mois clos le 31 mars 2022). Au 31 mars 2023, toutes les participations de commanditaires de catégorie B dans CarpeDatum avaient été échangées contre des actions ordinaires et aucune n'était émise ni en circulation.

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

Converge Technology Solutions Corp.

États des flux de trésorerie consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars	Notes	2023	2022
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation			
Perte nette		(3 361) \$	(2 408) \$
Ajustements afin de rapprocher le résultat net des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation			
Amortissement		27 549	15 340
Pertes de change latentes	13	2 463	6 669
Charge de rémunération fondée sur des actions	6	848	1 212
Charges financières, montant net	5, 7	9 350	1 818
Charge d'impôt sur le résultat		75	1 406
		36 924	24 037
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	14	(8 161)	(54 257)
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		28 763	(30 220)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Acquisition d'immobilisations corporelles		(5 106)	(11 356)
Produit de la sortie d'immobilisations corporelles		68	177
Remboursement de contrepartie éventuelle	7	(8 960)	(10 134)
Remboursement de contrepartie différée	7	(25 654)	(1 740)
Remboursement du passif lié à la participation ne donnant pas le contrôle	7	(29 994)	-
Regroupements d'entreprises, moins la trésorerie acquise	4	-	(67 926)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		(69 646)	(90 979)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Transferts des (aux) liquidités soumises à restrictions		216	(63 493)
Intérêts payés		(7 877)	(956)
Paiements d'obligations locatives		(5 135)	(2 728)
Remboursement de billets à payer	7	(40)	(121)
Produit net tiré des emprunts	5	34 199	162 468
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		21 363	95 170
Variation nette de la trésorerie pour la période		(19 520)	(26 029)
Incidence du change sur la trésorerie		(1 342)	(5 500)
Trésorerie au début de la période		159 890	248 193
Trésorerie à la fin de la période		139 028 \$	216 664 \$

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

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

1. Nature des activités

Converge Technology Solutions Corporation, qui comprend ses filiales mondiales (la « Société ») est un fournisseur de solutions de TI axées sur les services, les logiciels et les solutions infonuagiques qui exerce ses activités en Amérique du Nord et en Europe. La Société est structurée autour de deux secteurs opérationnels : Solutions de TI hybrides Converge et Solutions de logiciel-service (« SaaS ») Portage (note 9).

Solutions de TI hybrides de Converge sont spécialisées dans la prestation de services d'analytique avancée, de modernisation d'applications, d'infonuagique, de cybersécurité, d'infrastructure numérique, de télétravail et de services gérés ainsi que dans la fourniture de matériel et de logiciels et de solutions à des clients de différents secteurs et organisations. Ce secteur opérationnel est principalement composé d'entreprises bien établies qui vendent des produits et des services complémentaires, et leurs activités ont été entièrement intégrées aux activités consolidées de la Société.

Solutions SaaS Portage, filiale détenue à 51 % par la Société, est spécialisée dans l'optimisation de transactions numériques fiables entre particuliers, entreprises et organismes gouvernementaux. Les clients de Portage utilisent ses solutions SaaS et ses services d'experts pour créer des signatures numériques juridiquement valides et pour améliorer l'expérience dans le cadre de transactions fiables.

Les actions ordinaires de la Société sont inscrites à la Bourse de Toronto sous le symbole « CTS ».

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, et le bureau principal de la Société est situé au 161, Bay Street, Suite 2325, Toronto (Ontario) M5J 2T6.

La Société possédait les filiales en propriété exclusive importantes suivantes au 31 mars 2023 :

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 »)
Converge Technology Hybrid IT Solutions Europe Ltd. (« Converge Europe »)	Converge Technology Solutions US, LLC
Solutions P.C.D. Inc., P.C.D. Consultation Inc. (« PCD »)	Newcomp Analytics Inc., Newcomp Analytics Inc., Newcomp Solutions (USA), Inc. (« Newcomp »)
Infinity Systems Software Inc. (« Infinity Systems »)	Converge Technology Partners Inc.
Accudata Systems LLC (« Accudata »)	Northern Micro Inc. (« Northern Micro »)
ExactlyIT Inc., ExactlyIT, S. de R.L. de C.V. (« ExactlyIT »)	VSS Holdings, LLC, VSS, LLC, Information Insights, LLC (« VSS »)
Creative Breakthroughs, Inc. (« CBI »)	Unique Digital, Inc. (« Unique Digital »)
IDX Systems Corp., 1176524 Alberta Ltd., 1190422 Alberta Ltd., 1245720 Alberta Ltd. (« IDX »)	CarpeDatum LLC (« CarpeDatum »)
Gesellschaft für digitale Bildung GmbH, Institut für modern Bildung GmbH, DEQSTER GmbH (« GfdB »)	Dasher Technologies, Inc. (« Dasher »)

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

PC Specialists, Inc., Itex, Inc., TIG Asia Limited, Technology Integration Group Hong Kong Limited, TIG (Shanghai) Co., Ltd. (« TIG »)	Vicom Infinity, Inc. (« Vicom Infinity »)
Rednet AG (« Rednet »)	PDS Holding Company, Paragon Development Systems Inc., Works Computing, LLC, Paragon Staffing, LLC (« PDS »)
Stone Technologies Group Ltd., Granite One Hundred Holdings Ltd., Stone Computers Ltd., Stone Technologies Ltd., Compusys Ltd. (« Stone »)	Visucom GmbH (« Visucom »)

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 2022, sous réserve de ce qui suit. 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 intermédiaires résumés doivent être lus avec les états financiers consolidés audités de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Les informations comparatives ont été mises à jour pour refléter la modification de méthode comptable qui a pris effet le 31 décembre 2022 relative à la comptabilisation pour compte propre ou à titre de mandataire des produits de la revente de licences de logiciels standards selon IFRS 15. Par conséquent, les informations comparatives pour le trimestre clos le 31 mars 2022 ont été reclassées comme suit :

31 mars 2022	Soldes avant la modification de méthode comptable et comme	Incidence de l'adoption	Reclassés
Produits			
Produit	453 389 \$	55 997	397 392 \$
Service	96 648	-	96 648
Total des produits	550 037	55 997	494 040
Coût des ventes	440 992	55 997	384 995
Marge brute	109 045 \$	-	109 045 \$

La publication des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés a été autorisée par le conseil d'administration de la Société le 9 mai 2023.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

b) Mode de mesure

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités ont été préparés selon le principe de la continuité d'exploitation, au moyen du coût historique, sauf certains actifs et passifs comptabilisés initialement à l'égard des regroupements d'entreprises, et de la contrepartie éventuelle au titre des regroupements d'entreprises, lesquels sont calculés à leur juste valeur estimée.

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.

L'incidence résiduelle de la COVID-19 et la récente escalade du conflit entre la Russie et l'Ukraine ont perturbé les chaînes d'approvisionnement et provoqué de l'instabilité au sein de l'économie mondiale, ce qui a nui à la Société de diverses façons. À ce jour, certains des principaux fournisseurs de la Société ont connu des pénuries d'approvisionnement en ce qui concerne les produits disponibles pour la livraison aux 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 ses stocks afin d'atténuer les incidences des contraintes d'approvisionnement à l'échelle du secteur. En outre, les entreprises traversent une période d'incertitude économique en raison de la volatilité des prix des produits de base sur les marchés, des taux d'intérêt élevés et de l'augmentation du coût de l'énergie. L'incidence de ces événements pourrait augmenter les dépenses et les coûts de financement.

3. Nouvelles normes, modifications et interprétations

Les nouvelles normes comptables qui suivent ont été appliquées ou adoptées par la Société au cours du trimestre clos le 31 mars 2022 :

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. L'adoption de ces modifications n'a pas eu d'incidence importante sur les 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

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

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. L'adoption de ces modifications n'a pas eu d'incidence importante sur les 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 les 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 2024 et doivent être appliquées de manière prospective. L'adoption de ces modifications n'a pas eu d'incidence importante sur les états financiers consolidés.

Aucune nouvelle norme comptable n'a été publiée au cours de la période considérée par rapport à celles qui ont été présentées précédemment dans les états financiers consolidés audités de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

4. Regroupement d'entreprises

Au 31 mars 2023, la comptabilisation des acquisitions de Notarius, de TIG, et de GfdB n'avait pas encore été finalisée, la Société devant déterminer la juste valeur des immobilisations incorporelles identifiables.

Le tableau suivant présente la répartition cumulative 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 2022 :

	31 décembre 2022
Contrepartie en espèces	497 738 \$
Contrepartie éventuelle	17 354
Contrepartie différée	5 935
Passif lié à la participation ne donnant pas le contrôle	8 403
Total	529 430
Trésorerie	80 104
Créances clients et autres débiteurs	202 133
Charges payées d'avance et autres actifs courants	8 225
Stocks	82 497
Immobilisations corporelles	10 968
Actif au titre du droit d'utilisation	18 358
Immobilisations incorporelles	263 098
Dettes fournisseurs et autres créditeurs	(229 247)
Produits différés	(31 370)
Passif d'impôt différé	(69 346)
Obligation locative	(18 642)
Goodwill	212 622 \$

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

5. Emprunts

L'encours des emprunts au 31 mars 2023 et au 31 décembre 2022 était comme suit :

Facilité	Notes	31 mars 2023	31 décembre 2022
Facilité de crédit renouvelable	a)	459 262 \$	420 439 \$
Autres facilités de tiers	b)	959	1 289
Total		460 221	421 728
Passifs courants		460 221	421 728
Passifs non courants		-	-
Total		460 221 \$	421 728 \$

- a) Le 28 juillet 2022, la Société a conclu une convention de crédit renouvelable mondiale mutidevises (« 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 \$. Le 9 février 2023, la Société a annoncé l'exercice de sa clause accordéon, faisant passer la facilité de crédit renouvelable à 600 000 \$. 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 %. Pour les trois mois clos le 31 mars 2023, le taux d'intérêt effectif a été de 5,1 % (5,1 % pour les trois mois clos le 31 décembre 2022). Au 31 mars 2023, la Société respectait les principales clauses financières des prêteurs en vertu de la facilité de crédit renouvelable, toutefois l'obligation locative de la Société (note 7) dépassait le maximum autorisé selon les conditions applicables dans le cadre de la convention de crédit. Le 19 avril 2023, la Société a reçu une renonciation des prêteurs à l'égard du manquement et a augmenté le seuil de l'obligation locative disponible, et respectait ainsi toutes les clauses restrictives de la facilité de crédit renouvelable à la date des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés.
- 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 clos le 31 mars 2023 était de 7 073 \$ (1 051 \$ pour les trois mois clos le 31 mars 2022).

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 au 31 mars 2023 et au 31 décembre 2022.

b) Régimes d'options sur actions

Pour les trois mois clos le 31 mars 2023, la Société a comptabilisé une charge de rémunération fondée sur des actions de 719 \$ dans le cadre du régime d'options sur actions (1 184 \$ pour les trois mois clos le 31 mars 2022). Au 31 mars 2023, 2 328 712 options étaient en cours (2 828 712 options en cours au 31 décembre 2022) et 575 000 options pouvaient être exercées (400 000 options au 31 décembre 2022), à un prix d'exercice moyen pondéré de 9,14 \$ par action (8,56 \$ par action au 31 décembre 2022).

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

c) Unités d'actions restreintes

Pour les trois mois clos le 31 mars 2023, la Société a comptabilisé une charge de rémunération fondée sur des actions de 129 \$ dans le cadre des UATI (28 \$ pour les trois mois clos le 31 mars 2022).

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 a 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. Au 31 mars 2023, 6 464 124 actions ordinaires avaient été rachetées ou annulées dans le cadre de l'OPRCNA.

Au 31 mars 2023, une obligation de racheter des actions totalisant 17 326 \$ a été comptabilisée dans le cadre du RAAA (19 835 \$ au 31 décembre 2022) (note 7).

7. Autres passifs financiers

Les autres passifs financiers au 31 mars 2023 et au 31 décembre 2022 comprenaient ce qui suit :

	Notes	31 mars 2023 \$	31 décembre 2022 \$
Billets à payer	a)	1 820	1 842
Contrepartie différée	b)	24 654	43 492
Contrepartie éventuelle	c)	27 759	36 614
Obligation locative		50 534	53 642
Passif lié à la participation ne donnant pas le contrôle	d)	9 199	45 690
Passif au titre de l'OPRA		17 326	19 835
		131 292	201 115
Passifs courants		66 741	123 932
Passifs non courants		64 551	77 183
		131 292	201 115

a) Billets à payer

Au 31 mars 2023, la Société avait un billet à payer à un tiers de 156 \$ (194 \$ au 31 décembre 2022). Le billet à payer porte intérêt au taux de 5,57 % par année et vient à échéance le 16 mars 2024.

Au 31 mars 2023, Portage avait un billet à payer à un tiers de 1 664 \$ (1 648 \$ au 31 décembre 2022). 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 intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

b) Contrepartie différée

Le tableau suivant présente la contrepartie différée à payer par la Société au 31 mars 2023 et au 31 décembre 2022 :

	Échéance	Taux d'intérêt par année	Capital \$ US	Capital €	Capital \$ CA	31 mars 2023 \$	31 décembre 2022 \$
PCD	6 février 2023	3,7 %	-	-	-	-	1 633
Rednet	15 mars 2023	5 %	-	-	-	-	24 814
Unique Digital	1 ^{er} octobre 2023	7 %	800	-	1 083	1 217	1 219
Dasher	1 ^{er} avril 2024	5 %	3 654	-	4 945	5 625	5 630
Dasher	1 ^{er} avril 2024	-	2 046	-	2 769	2 769	2 771
ExactlyIT	Note i)	-	1 250	-	1 690	1 690	1 354
Notarius	17 décembre 2023	5 %	-	-	5 000	5 056	5 129
Newcomp	9 septembre 2024	5 %	-	-	1 016	943	942
Rednet	31 décembre 2023	-	-	5 000	7 354	7 354	-
Total			7 750	5 000	23 857	24 654	43 492

Pour les trois mois clos le 31 mars 2023, la Société a versé une contrepartie différée de 1 680 \$ aux vendeurs de PSD et de 23 974 \$ (17 110 €) aux vendeurs de Rednet.

Pour les trois mois clos le 31 mars 2023, la Société a comptabilisé une charge d'intérêts sur contrepartie différée de 110 \$ (499 \$ pour les trois mois clos le 31 mars 2022).

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 au fil du temps, au fur et à mesure qu'elle est acquise, dans les états du résultat et du résultat global consolidés intermédiaires résumés. Pour les trois mois clos le 31 mars 2023, une charge liée à la rémunération de 338 \$ (312 \$ pour les trois mois clos le 31 mars 2022) a été comptabilisée.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

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 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 2,5 % et 7,5 %, et un facteur de volatilité se situant entre 30 % et 65 %.

Le tableau suivant présente les justes valeurs de la contrepartie éventuelle de la Société au 31 mars 2023 et au 31 décembre 2022 :

	31 mars 2023	31 décembre 2022
	\$	\$
VSS	1 915	6 230
PCD	-	1 500
Unique Digital	502	502
Accudata	5 075	5 079
CarpeDatum	1 029	2 158
LPA	1 881	3 914
OPIN	350	350
1CRM	1 700	1 700
CBI	7 524	7 530
GfdB	7 783	7 651
Total	27 759	36 614

Pour les trois mois clos le 31 mars 2023, la Société a fait le paiement en vertu d'une clause d'indexation pour le troisième exercice de 4 304 \$ (3 184 \$ US) aux vendeurs de VSS, le paiement en vertu d'une clause d'indexation pour le premier exercice de 2 028 \$ (1 500 \$ US) aux vendeurs de LPA, le paiement en vertu d'une clause d'indexation pour le deuxième exercice de 1 126 \$ (833 \$ US) aux vendeurs de CarpeDatum, et le paiement en vertu d'une clause d'indexation pour le troisième exercice de 1 500 \$ aux vendeurs de PCD.

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

Rednet

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 faire l'acquisition de la participation ne donnant pas le contrôle restante 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 entre le 1^{er} août 2024 et le 31 octobre 2024, entre le 1^{er} juillet 2025 et le 30 septembre 2025 et entre le 1^{er} juillet 2026 et le 30 septembre 2026. L'option d'achat peut être exercée entre le 1^{er} janvier 2025 et le 30 juin 2025, entre le 1^{er} janvier 2026 et le 30 juin 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 intermédiaires résumés.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

Au 31 décembre 2022, la Société avait conclu un accord final avec le vendeur qui modifiait l'accord d'achat initial pour permettre à la Société de faire l'acquisition de la participation résiduelle de 25 % dans Rednet pour un montant de 36 713 \$ (25 393 €) payable en deux versements. Le 15 mars 2023, la Société a fait un premier versement de 29 994 \$ (20 393 €), le solde de 6 719 \$ (5 000 €) devant être versé au vendeur le 31 décembre 2023, montant qui a été inclus dans la contrepartie différée ci-dessus (note 7b).

Stone

En vertu des modalités de l'acquisition de Stone, le vendeur a le droit d'exercer une option de vente qui obligerait la Société à faire l'acquisition de la participation ne donnant pas le contrôle restante de 11 % du vendeur, ce qui donnerait 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 résiduelle de 11 % à la Société. Les options d'achat et de vente seraient exercées pour une contrepartie reposant sur le BAIIA futur de Stone au moment de l'exercice des options. L'option de vente peut être exercée entre le 1^{er} février 2026 et le 28 février 2026, entre le 1^{er} février 2027 et le 28 février 2027, puis indéfiniment après le 1^{er} février 2028. L'option d'achat peut être exercée entre le 1^{er} janvier 2026 et le 31 janvier 2026, entre le 1^{er} janvier 2027 et le 31 janvier 2027, entre le 1^{er} janvier 2028 et le 31 janvier 2028, puis indéfiniment après le 1^{er} mars 2028. Le passif lié à la participation ne donnant pas le contrôle est un instrument financier classé au niveau 3 de la hiérarchie qui est évalué à la juste valeur, laquelle 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 intermédiaires résumés.

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 31 mars 2023, 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 intermédiaires résumés 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.

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

(non audité)

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

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 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 clos le 31 mars 2023 ou au cours de l'exercice 2022. 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

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

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.

9. Informations sectorielles

Le chef de la direction du groupe de la Société a été désigné comme 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 principal décideur opérationnel 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. En raison des changements importants apportés par la Société aux activités et à la présentation de l'information en interne au premier trimestre de 2023, lesquels ont une incidence sur la façon dont la Société perçoit et surveille la performance de sa filiale Portage détenue majoritairement, la Société a établi qu'elle est maintenant composée de deux secteurs opérationnels : i) Solutions de TI hybrides Converge (« Converge »), et ii) Solutions SaaS Portage (« Portage »). Une description des secteurs opérationnels de la Société est fournie à la note 1. Les données de l'exercice précédent relatives aux nouveaux secteurs opérationnels ont été reclassées à des fins de comparaison, conformément au changement de méthode comptable de la Société (note 2a).

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

Le principal décideur opérationnel évalue la performance de chaque secteur sur la base des produits diminués des frais généraux, frais de vente et frais d'administration (« résultat sectoriel »). Le résultat sectoriel ne tient pas compte de l'amortissement, des charges spéciales, des charges financières, de la charge de rémunération fondée sur des actions ni d'autres produits ou charges.

Pour les trois mois clos les 31 mars	2023			2022		
	Converge	Portage	Total	Converge	Portage	Total
Total des produits	673 503 \$	4 695	678 198	492 629 \$	1 411	494 040
Coût des ventes	505 284	1 326	506 610	384 371	624	384 995
Marge brute	168 219	3 369	171 588	108 258	787	109 045
Frais généraux, frais de vente et frais d'administration	127 787	4 246	132 033	78 872	1 540	80 412
Résultat sectoriel	40 432	(877)	39 555	29 386	(753)	28 633
Amortissement			25 890			14 480
Charges financières, montant net			9 350			1 818
Charges spéciales			4 284			5 722
Rémunération fondée sur des actions			848			1 212
Autres charges			2 469			6 403
Résultat (perte) avant impôt sur le résultat			(3 286)			(1 002)

Les produits tirés des activités aux États-Unis pour les trois mois clos le 31 mars 2023 se sont élevés à 415 646 \$ (288 561 \$ pour les trois mois clos le 31 mars 2022). Les produits tirés des activités au Canada pour les trois mois clos le 31 mars 2023 se sont élevés à 124 272 \$ (142 337 \$ pour les trois mois clos le 31 mars 2022). Les produits tirés des activités en Europe pour les trois mois clos le 31 mars 2023 se sont élevés à 138 280 \$ (63 142 \$ pour les trois mois clos le 31 mars 2022).

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

31 mars 2023	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles	Goodwill	Total
	\$	\$	\$	\$
États-Unis	49 803	245 960	304 469	600 232
Canada	10 835	68 467	83 116	162 418
Europe	19 259	132 534	179 411	331 204
	79 897	446 961	566 996	1 093 854
31 décembre 2022	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles	Goodwill	Total
	\$	\$	\$	\$
États-Unis	57 347	257 955	304 716	620 018
Canada	11 513	70 580	82 966	165 059
Europe	19 492	135 216	176 166	330 874
	88 352	463 751	563 848	1 115 951

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

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 soient 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.

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 charges de restructuration liées à la cessation d'emploi de salariés et à la restructuration d'entreprises acquises, ainsi qu'à certains honoraires juridiques et 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 clos les 31 mars 2023 et 2022 sont présentées en détail dans le tableau suivant :

	Trois mois clos les 31 mars	
	2023	2022
Coûts de transaction	1 666 \$	4 969 \$
Coûts de financement	846	583
Honoraires juridiques et de services-conseils	466	170
Coûts de restructuration	1 305	-
Charges spéciales	4 284 \$	5 722 \$

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 31 mars 2023 :

	\$
Au 31 décembre 2022	2 031 \$
Provisions passées en charges	1 134
Utilisées pendant la période	(1 141)
Incidence du change	(1)
Au 31 mars 2023	2 023 \$

Converge Technology Solutions Corp.

Notes des états financiers consolidés intermédiaires résumés

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

Pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022

13. Autres charges

Les autres charges 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 charges pour les trois mois clos les 31 mars 2023 et 2022 sont présentées en détail dans le tableau suivant :

	Trois mois clos les 31 mars	
	2023	2022
Perte latente de change	2 463	6 669
Autres charges (produits)	6	(264)
Autres charges	2 469	6 403

14. Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement

	Trois mois clos les 31 mars	
	2023	2022
Créances clients et autres débiteurs	(2 441)	(27 773)
Stocks	1 328	6 549
Charges payées d'avance et autres actifs	(1 426)	(1 429)
Dettes fournisseurs et autres créditeurs	781	(29 383)
Impôt sur le résultat exigible	(6 925)	(753)
Autres passifs financiers	356	1 917
Produits différés et dépôts de clients	166	(3 385)
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	(8 161)	(54 257)