



États Financiers Consolidés

intermédiaires résumés

(non audités)

Pour les trois et six mois clos les 30 septembre 2023 et 2022
(en milliers de dollars américains)

Coveo Solutions Inc.
États consolidés intermédiaires résumés de la situation financière
(Non audités)

Au 30 septembre 2023 et au 31 mars 2023

(en milliers de dollars américains)

	Notes	30 septembre 2023	31 mars 2023
		\$	\$
Actif			
Actifs courants			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		167 814	198 452
Créances clients et autres débiteurs	3	24 767	24 233
Aide gouvernementale		8 821	7 142
Frais payés d'avance		6 674	8 707
		208 076	238 534
Actifs non courants			
Coûts d'acquisition de contrats		10 422	11 148
Immobilisations corporelles		6 269	6 846
Immobilisations incorporelles	5	9 888	15 107
Actifs au titre du droit d'utilisation		6 855	7 645
Actifs d'impôt différé		3 755	3 896
Goodwill		25 434	25 642
Total de l'actif		270 699	308 818
Passif			
Passifs courants			
Créditeurs et charges à payer	4	22 262	21 435
Revenus différés		55 067	55 260
Partie courante des obligations locatives		2 072	1 929
		79 401	78 624
Passifs non courants			
Obligations locatives		7 876	8 940
Passifs d'impôt différé		1 808	2 721
Total du passif		89 085	90 285
Capitaux propres			
Capital-actions	6	837 189	868 409
Surplus d'apport		34 014	25 949
Déficit		(645 396)	(631 988)
Cumul des autres éléments du résultat global		(44 193)	(43 837)
Total des capitaux propres		181 614	218 533
Total du passif et des capitaux propres		270 699	308 818

Approuvé par le conseil d'administration

(Signé) Louis Têtu Administrateur (Signé) Fay Sien Goon Administrateur

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

Coveo Solutions Inc.
États consolidés intermédiaires résumés des variations des capitaux propres
(Non audités)

Pour les trois et six mois clos les 30 septembre 2023 et 2022

(en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions)

	Notes	Nombre	Capital-actions	Surplus d'apport	Déficit	Cumul des autres éléments du résultat global	Total des capitaux propres
			\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 31 mars 2022		103 747 326	859 944	15 295	(592 256)	(27 547)	255 436
Perte nette		-	-	-	(22 452)	-	(22 452)
Écart découlant de la conversion dans la monnaie de présentation		-	-	-	-	(22 563)	(22 563)
Total du résultat global							(45 015)
Rémunération fondée sur des actions	7	-	-	11 138	-	-	11 138
Exercice d'options sur actions	7	865 280	2 141	(614)	-	-	1 527
Règlement des attributions fondées sur des actions, déduction faite des actions retenues aux fins de l'impôt		55 437	657	(657)	-	-	-
Solde au 30 septembre 2022		104 668 043	862 742	25 162	(614 708)	(50 110)	223 086
Solde au 31 mars 2023		105 491 290	868 409	25 949	(631 988)	(43 837)	218 533
Perte nette		-	-	-	(13 408)	-	(13 408)
Écart découlant de la conversion dans la monnaie de présentation		-	-	-	-	(356)	(356)
Total du résultat global							(13 764)
Rémunération fondée sur des actions	7	-	-	7 800	-	-	7 800
Exercice d'options sur actions	7	515 566	1 374	(394)	-	-	980
Règlement des attributions fondées sur des actions, déduction faite des actions retenues aux fins de l'impôt		303 408	2 376	(3,405)	-	-	(1 029)
Actions rachetées et annulées	6	(3 946 194)	(34 970)	8 617	-	-	(26 353)
Rachat d'options sur actions	7	-	-	(4 553)	-	-	(4 553)
Solde au 30 septembre 2023		102 364 070	837 189	34 014	(645 396)	(44 193)	181 614

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

Coveo Solutions Inc.

États consolidés intermédiaires résumés du résultat net et du résultat global
(Non audités)

Pour les trois et six mois clos les 30 septembre 2023 et 2022

(en milliers de dollars américains, sauf les données par action)

	Notes	Trois mois clos les 30 septembre		Six mois clos les 30 septembre	
		2023	2022	2023	2022
		\$	\$	\$	\$
Revenus	9				
Abonnements SaaS		29 406	25 469	57 941	49 472
Licences autogérées et services de maintenance		-	290	-	614
Revenus de produits		29 406	25 759	57 941	50 086
Service professionnels		1 813	2 174	3 810	4 309
Total des revenus		31 219	27 933	61 751	54 395
Coût des revenus					
Produits		5 323	4 749	10 451	9 507
Services professionnels		1 484	1 822	3 028	3 799
Total du coût des revenus		6 807	6 571	13 479	13 306
Marge brute		24 412	21 362	48 272	41 089
Charges d'exploitation					
Frais de vente et de commercialisation		13 898	14 161	27 358	28 722
Frais de recherche et de développement de produits		8 700	8 963	17 882	18 095
Frais généraux et administratifs		6 814	7 722	13 623	14 815
Amortissement des immobilisations corporelles		595	660	1 172	1 352
Amortissement et dépréciation des immobilisations incorporelles	5	4 199	1 104	5 205	2 265
Amortissement des actifs au titre du droit d'utilisation		404	396	799	793
Total des charges d'exploitation		34 610	33 006	66 039	66 042
Perte d'exploitation		(10 198)	(11 644)	(17 767)	(24 953)
Produits financiers nets		(1 630)	(1 020)	(3 307)	(1 419)
Profit de change		(1 260)	(816)	(256)	(1 316)
Perte avant la charge (recouvrement) d'impôt		(7 308)	(9 808)	(14 204)	(22 218)
Charge (recouvrement) d'impôt		(855)	125	(796)	234
Perte nette		(6 453)	(9 933)	(13 408)	(22 452)
Autres éléments du résultat global					
Éléments pouvant être reclassés dans l'état consolidé du résultat net :					
Écart découlant de la conversion dans la monnaie de présentation		(3 784)	(13 961)	(356)	(22 563)
Total du résultat global		(10 237)	(23 894)	(13 764)	(45 015)
Perte nette par action – de base et diluée	8	(0,06)	(0,10)	(0,13)	(0,22)

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

Coveo Solutions Inc.

Tableaux consolidés intermédiaires résumés des flux de trésorerie
(Non audités)

Pour les six mois clos les 30 septembre 2023 et 2022

(en milliers de dollars américains)

	Notes	Six mois clos les 30 septembre	
		2023	2022
		\$	\$
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation			
Perte nette		(13 408)	(22 452)
Éléments sans incidence sur la trésorerie			
Amortissement des coûts d'acquisition de contrats		2 248	2 199
Amortissement des immobilisations corporelles		1 172	1 352
Amortissement et dépréciation des immobilisations incorporelles	5	5 205	2 265
Amortissement des actifs au titre du droit d'utilisation		799	793
Paiements fondés sur des actions	7	7 800	11 138
Intérêts sur les obligations locatives		279	331
Variation des actifs et des passifs d'impôt différé		(765)	196
Profit de change latent		(316)	(1 316)
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	11	(1 179)	4 579
		1 835	(915)
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement			
Entrées d'immobilisations corporelles		(626)	(709)
Entrées d'immobilisations incorporelles		(21)	(5)
		(647)	(714)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement			
Produit de l'exercice d'options sur actions		980	1 527
Retenue d'impôt pour le règlement net des actions		(1 011)	-
Paiement au titre des obligations locatives		(1 198)	(1 265)
Actions rachetées et annulées	6	(26 353)	-
Rachat d'options sur actions	7	(4 553)	-
		(32 135)	262
Incidence de la fluctuation des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie		309	(16 888)
Diminution de la trésorerie et équivalents de trésorerie au cours de la période		(30 638)	(18 255)
Trésorerie et équivalents de trésorerie – début de la période		198 452	223 072
Trésorerie et équivalents de trésorerie – fin de la période		167 814	204 817
Trésorerie		25 275	36,047
Équivalents de trésorerie		142 539	168,770

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

1. Constitution et nature des activités

Coveo Solutions Inc. (« Coveo » ou la « Société ») est constituée en vertu de la *Loi canadienne sur les sociétés par actions*. Son siège social est situé au 3175 chemin des Quatre-Bourgeois, bureau 200, Québec, Québec, Canada. Coveo alimente la recherche, les recommandations et les réponses génératives à l'intérieur des expériences numériques. La plateforme *Software as a Service* (« SaaS ») d'intelligence artificielle (« IA ») et la suite de modèles d'IA et d'IA générative de la Société sont conçues pour transformer l'expérience globale, du client à l'employé, sur les sites Web, le commerce électronique, les services et le lieu de travail.

Les actions à droit de vote subalterne de la Société sont inscrites à la Bourse de Toronto (« TSX ») sous le symbole « CVO ».

2. Mode de présentation

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités ont été dressés conformément aux Normes internationales d'information financière (« IFRS ») applicables à la préparation d'états financiers intermédiaires, notamment International Accounting Standard (« IAS ») 34 « Information financière intermédiaire », publiées par l'International Accounting Standards Board (« IASB »). Certaines informations et données ont été omises ou résumées. Les méthodes comptables et méthodes de calcul décrites dans les états financiers consolidés annuels audités pour l'exercice clos le 31 mars 2023 ont été appliquées de façon constante dans la préparation des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités. Par conséquent, les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités doivent être lus avec les états financiers consolidés annuels audités de la Société de l'exercice clos le 31 mars 2023.

Ces états financiers consolidés intermédiaires résumés ont été approuvés par le conseil d'administration et leur publication a été autorisée le 6 novembre 2023.

Caractère saisonnier des activités intermédiaires

Les activités de la Société peuvent être saisonnières, et les résultats d'exploitation d'une période intermédiaire donnée ne sont pas nécessairement représentatifs des résultats d'exploitation de l'exercice complet ou d'une période future.

Utilisation d'estimations et de jugements

Au cours de la préparation des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités, la direction exerce son jugement, procède à des estimations et formule des hypothèses qui ont une incidence sur l'application des méthodes comptables et sur les montants présentés au titre des actifs, des passifs, des revenus et des charges. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations. Les jugements significatifs qui ont été formulés par la direction dans le cadre de l'application des méthodes comptables de la Société et les principales sources d'incertitude qui ont été utilisées étaient les mêmes que ceux qui sont décrits dans les états financiers consolidés annuels audités de la Société pour l'exercice clos le 31 mars 2023.

3. Créances clients et autres débiteurs

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	\$	\$
Créances clients	23 035	22 592
Taxes de vente à recevoir	1 200	1 306
Autres	610	420
Correction de la valeur pour pertes de crédit attendues	(78)	(85)
	24 767	24 233

4. Crédoiteurs et charges à payer

	30 septembre 2023	31 mars 2023
	\$	\$
Crédoiteurs	3 661	3 070
Salaires et avantages sociaux à payer	13 032	12 755
Taxes de vente à payer	115	390
Impôts exigibles à payer	-	124
Charges à payer	5 454	5 096
	22 262	21 435

5. Immobilisations incorporelles

Au 30 septembre 2023, à la suite de l'attrition de la clientèle observée au cours de la période en raison de la décision de la Société de cesser ses investissements dans certaines fonctionnalités de Qubit Digital Ltd (« Qubit »), la Société a réévalué la valeur de ses relations clients acquises dans le cadre du regroupement d'entreprises avec Qubit. En utilisant un modèle d'actualisation des flux de trésorerie avec un taux d'actualisation de 11,1 %, la juste valeur de l'immobilisation incorporelle a été estimée à 5 000 \$. Cette réévaluation a conduit à une dépréciation de valeur de 3 200 \$. Cette dépréciation est incluse dans l'amortissement et la dépréciation des immobilisations incorporelles dans l'état consolidé intermédiaire résumé du résultat net.

6. Capital-actions

Le capital-actions autorisé de la Société est composé de (i) un nombre illimité d'actions à droit de vote subalterne, (ii) un nombre illimité d'actions à droit de vote multiple et (iii) un nombre illimité d'actions privilégiées.

Le tableau suivant présente les variations du capital-actions:

	Six mois clos le 30 septembre 2023		Six mois clos le 30 septembre 2022	
	Nombre d'actions	Valeur \$	Nombre d'actions	Valeur \$
Actions à droit de vote subalterne				
Solde au début de la période	52 445 993	460 755	44 327 654	396 842
Exercice d'options sur actions	812	6	-	-
Conversion à même les actions à droit de vote multiple	2 699 656	20 715	5 200 803	40 453
Attributions fondées sur des actions, déduction faite des actions retenues pour les impôts	303 408	2 376	55 437	657
Actions rachetées et annulées dans le cadre d'une offre publique de rachat importante	(3 706 194)	(32 834)	-	-
Actions rachetées et annulées dans le cadre d'une offre publique de rachat dans le cours normal des activités	(240 000)	(2 136)	-	-
En cours - à la fin de la période	51 503 675	448 882	49 583 894	437 952
Actions à droit de vote multiple				
Solde au début de la période	53 045 297	407 654	59 419 672	463 102
Exercice d'options sur actions	514 754	1 368	865 280	2 141
Conversion en actions à droit de vote subalterne	(2 699 656)	(20 715)	(5 200 803)	(40 453)
En cours - à la fin de la période	50 860 395	388 307	55 084 149	424 790
	102 364 070	837 189	104 668 043	862 742

Offre publique de rachat importante

Le 12 juillet 2023, la Société a racheté aux fins d'annulation 3 706 194 actions à droit de vote subalterne (y compris 480 000 actions à droit de vote multiple, après conversion en actions à droit de vote subalterne) à la suite de la réalisation d'une offre publique de rachat importante au prix de 8,50 \$ CA par action à droit de vote subalterne, pour une contrepartie totale de 23 800 \$. Un montant de 32 344 \$ correspondant à la valeur comptable des actions rachetées a été comptabilisé en réduction du capital-actions et un montant de 8 544 \$ correspondant à l'excédent de la valeur comptable des actions rachetées sur le prix de rachat a été comptabilisé dans le surplus d'apport. La Société a engagé des frais de transactions de 490 \$ en lien avec l'offre publique de rachat importante, qui ont été comptabilisés en réduction du capital-actions.

Offre publique de rachat dans le cours normal des activités

Le 12 juillet 2023, le conseil d'administration de la Société a autorisé, et la TSX a approuvé, une offre publique de rachat dans le cours normal des activités visant à racheter aux fins d'annulation un maximum de 2 559 247 actions à droit de vote subalterne au cours de la période de douze mois commençant le 17 juillet 2023 et se terminant au plus tard le 16 juillet 2024. Les rachats effectués dans le cadre de l'offre publique de rachat dans le cours normal des activités sont réalisés sur le marché libre par l'intermédiaire de la TSX ou d'autres systèmes alternatifs de négociation, au prix du marché

au moment du rachat. Au cours de la période allant du lancement de l'offre publique dans le cours normal des activités, le 17 juillet 2023, à la fin de la période de trois mois terminée le 30 septembre 2023 (la « période de l'offre publique dans le cours normal des activités »), la Société a racheté aux fins d'annulation 240 000 actions à droit de vote subalterne pour une contrepartie totale de 2 019 \$. Un montant de 2 092 \$ correspondant à la valeur comptable des actions rachetées a été comptabilisé en réduction du capital-actions et un montant de 73 \$ correspondant à l'excédent de la valeur comptable des actions rachetées sur le prix de rachat a été comptabilisé dans le surplus d'apport. La Société a engagé des frais de transactions de 44 \$ en lien avec l'offre publique de rachat dans le cours normal des activités, qui ont été comptabilisés en réduction du capital-actions. Au cours de la période de l'offre publique dans le cours normal des activités, la Société a, dans le cadre de l'offre publique de rachat dans le cours normal des activités, également racheté aux fins d'annulation 700 000 options sur actions, avec un escompte de 5 % par rapport au prix du marché au moment de l'exécution (note 7).

7. Paiements fondés sur des actions

Options sur actions

Le tableau suivant présente les variations des options sur actions en cours et exerçables:

	Six mois clos le 30 septembre 2023		Six mois clos le 30 septembre 2022	
	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$CA	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$CA
Solde au début de la période	13 716 309	7,10	14 599 117	6,71
Attribuées ⁽¹⁾	403 546	8,25	117 000	7,38
Exercées	(515 566)	2,54	(865 280)	2,26
Ayant fait l'objet de renoncations	(989 689)	10,45	(332 980)	7,80
Rachetées aux fins d'annulation ⁽²⁾	(700 000)	1,81	-	-
En cours – à la fin de la période	11 914 600	7,37	13 517 857	6,97
Exerçables – à la fin de la période	6 762 634	3,39	7 248 682	2,72

(1) Correspond à 403 546 options sur actions comportant des conditions liées à la performance basées sur le niveau de réalisation de conditions prédéterminées non liées au marché. Les options sur actions comportant des conditions liées à la performance qui seront effectivement acquises varient entre 0 % et 100 % du nombre attribué, avec une cible d'acquisition des droits à 66,6 %.

(2) Le 11 septembre 2023, la Société a racheté aux fins d'annulation 700 000 options sur actions de deux anciens dirigeants, avec un escompte de 5 % par rapport au prix du marché au moment de l'exécution, pour une contrepartie totale de 4 533 \$.

La juste valeur des options octroyées a été établie à l'aide du modèle d'évaluation des options Black-Scholes, avec les hypothèses moyennes pondérées suivantes :

	Six mois clos le 30 septembre 2023
Prix d'exercice de l'option et cours actuel de l'action sous-jacente (\$CA)	8,25
Durée prévue de l'option (en années)	4,00
Volatilité prévue de l'action sous-jacente pour la durée prévue de l'option	50 %
Rendement prévu de l'action sous-jacente pour la durée prévue de l'option	Nil
Taux d'intérêt sans risque pour la durée prévue de l'attribution	3,88 %
Juste valeur moyenne pondérée de l'option (\$CA)	3,55

Pour les trois et six mois clos les 30 septembre 2023 et 2022

(en milliers de dollars américains, sauf le nombre d'actions et les données par action, et sauf indication contraire)

Le tableau suivant présente un sommaire de l'information sur les options sur actions émises et en cours au 30 septembre 2023 :

	Nombre en cours	Durée de vie contractuelle résiduelle moyenne pondérée (en années)	Prix d'exercice moyen pondéré \$CA
Fourchette de prix d'exercice			
De 0,47 \$CA à 1,50 \$CA	1 855 208	2,69	1,19
De 2,81 \$CA à 4,08 \$CA	3 448 474	4,98	2,93
De 5,00 \$CA à 10,80 \$CA	2 864 576	5,51	7,12
De 12,19 \$CA à 15,75 \$CA	3 746 342	4,57	14,70
Solde à la fin de la période	11 914 600	4,62	7,37

Attributions fondées sur des actions

Le tableau suivant présente les variations des unités d'actions incessibles (« UAI »), des unités d'action différées (« UAD ») et des unités d'actions liées au rendement (« UAR ») en cours :

Six mois clos le 30 septembre 2023

	UAI		UAD		UAR ⁽¹⁾	
	Nombre d'attributions	Moyenne pondérée de la juste valeur à la date d'attribution \$CA	Nombre d'attributions	Moyenne pondérée de la juste valeur à la date d'attribution \$CA	Nombre d'attributions	Moyenne pondérée de la juste valeur à la date d'attribution \$CA
Solde au début de la période	3 653 952	9,35	453 624	8,75	184 407	8,01
Attribuées	404 682	9,42	146 764	10,18	7 500	10,51
Libérées	(434 753)	10,76	(35 750)	9,55	-	-
Ayant fait l'objet de renoncations	(324 329)	9,84	(100 000)	10,50	(3 000)	8,01
En cours - à la fin de la période	3 299 552	9,13	464 638	8,76	188 907	8,11

(1) Les critères d'acquisition des UAR sont liés à l'atteinte de conditions de performance prédéterminées et non liées au marché. Le nombre d'UAR qui seront réellement acquises varie entre 0 % et 150 % du nombre attribué, avec une cible d'acquisition des droits à 100 %.

Six mois clos le 30 septembre 2022

	UAI		UAD		UAR	
	Nombre d'attributions	Moyenne pondérée de la juste valeur à la date d'attribution \$CA	Nombre d'attributions	Moyenne pondérée de la juste valeur à la date d'attribution \$CA	Nombre d'attributions	Moyenne pondérée de la juste valeur à la date d'attribution \$CA
Solde au début de la période	2 272 987	13,06	201 621	12,66	-	-
Attribuées	893 590	7,20	273 154	5,98	-	-
Libérées	(55 437)	15,00	-	-	-	-
Ayant fait l'objet de renoncations	(244 855)	14,09	(2 174)	15,00	-	-
En cours - à la fin de la période	2 866 285	11,11	472 601	8,79	-	-

Charge de rémunération fondée sur des actions

Pour les trois mois clos le 30 septembre 2023, une charge de rémunération fondée sur des actions de 4 346 \$ (5 342 \$ en 2022) a été comptabilisée dans les états consolidés intermédiaires résumés du résultat net et du résultat global, et un montant correspondant a été crédité au surplus d'apport.

Pour les six mois clos le 30 septembre 2023, une charge de rémunération fondée sur des actions de 7 800 \$ (11 138 \$ en 2022) a été comptabilisée dans les états consolidés intermédiaires résumés du résultat net et du résultat global, et un montant correspondant a été crédité au surplus d'apport.

8. Perte nette par action

La Société a des options d'achat d'actions et des attributions fondées sur des actions en tant que titres potentiellement dilutifs. La perte nette diluée par action exclut toutes les actions potentiellement dilutives si leur effet est anti-dilutif. Pour les trois et les six mois clos les 30 septembre 2023 et 2022, une perte nette a été enregistrée et, par conséquent, tous les titres potentiellement dilutifs ont été exclus du calcul de la perte nette diluée par action car leur effet aurait été anti-dilutif. Par conséquent, le nombre d'actions de base et dilué est le même.

	Trois mois clos le 30 septembre		Six mois clos le 30 septembre	
	2023	2022	2023	2022
Perte nette	(6 453)	(9 933)	(13 408)	(22 452)
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base et dilué	102 807 185	104 350 739	104 223 916	104 091 340
Perte nette par action – de base et diluée	(0,06)	(0,10)	(0,13)	(0,22)

9. Revenus

Le tableau suivant présente les revenus de la Société par région:

	Trois mois clos le 30 septembre		Six mois clos le 30 septembre	
	2023	2022	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Canada	1 704	1 782	3 295	3 597
États-Unis	23 597	21 042	46 530	41 432
Autres	5 918	5 109	11 926	9 366
	31 219	27 933	61 751	54 395

Au 30 septembre 2023, le prix de transaction attribué aux obligations de prestation résiduelles (non remplies ou partiellement remplies) est de 150 538 \$, dont 93 810 \$ est courant et 56 728 \$ est non courant.

10. Rémunération des employés

Le tableau suivant présente la rémunération des employés de la Société, excluant l'aide gouvernementale:

	Trois mois clos le 30 septembre		Six mois clos le 30 septembre	
	2023	2022	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Salaires et autres avantages sociaux à court terme	21 119	21 452	43 886	43 964
Paiements fondés sur des actions et charges connexes	5 016	5 660	8 763	10 135
	26 135	27 112	52 649	54 099

Le tableau suivant présente la rémunération fondée sur des actions et les charges connexes comptabilisées par la Société:

	Trois mois clos le 30 septembre		Six mois clos le 30 septembre	
	2023	2022	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Coût des revenus - Produits	230	210	466	392
Coûts des revenus – Services professionnels	150	165	313	309
Frais de vente et de commercialisation	897	1 539	937	3 070
Recherche et développement de produits	1 675	1 688	3 231	3 121
Frais généraux et administratifs	2 064	2 058	3 816	3 243
	5 016	5 660	8 763	10 135

11. Tableaux consolidés des flux de trésorerie

Le tableau suivant présente les variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement:

	Six mois clos le 30 septembre	
	2023	2022
	\$	\$
Créance clients et autres débiteurs	(606)	(575)
Aide gouvernementale	(1 713)	3 765
Frais payés d'avance	1 958	395
Coûts d'acquisition de contrats	(1 550)	(2 284)
Créditeurs et charges à payer	854	(1 063)
Revenus différés	(122)	4 341
	(1 179)	4 579

