



États Financiers Consolidés

intermédiaires résumés

(non audités)

Pour les trois et neuf mois clos les 31 décembre 2023 et 2022
(en milliers de dollars américains)

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

Au 31 décembre 2023 et au 31 mars 2023

(en milliers de dollars américains)

	Notes	31 décembre 2023	31 mars 2023
		\$	\$
Actif			
Actifs courants			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		163 118	198 452
Créances clients et autres débiteurs	3	33 678	24 233
Aide gouvernementale		11 413	7 142
Frais payés d'avance		6 957	8 707
		215 166	238 534
Actifs non courants			
Coûts d'acquisition de contrats		10 541	11 148
Immobilisations corporelles		6 170	6 846
Immobilisations incorporelles	5	9 502	15 107
Actifs au titre de droits d'utilisation		6 557	7 645
Actifs d'impôt différé		3 817	3 896
Goodwill		26 092	25 642
Total de l'actif		277 845	308 818
Passif			
Passifs courants			
Créditeurs et charges à payer	4	21 917	21 435
Revenus différés		64 145	55 260
Partie courante des obligations locatives		2 083	1 929
		88 145	78 624
Passifs non courants			
Obligations locatives		7 604	8 940
Passifs d'impôt différé		1 723	2 721
Total du passif		97 472	90 285
Capitaux propres			
Capital-actions	6	834 370	868 409
Surplus d'apport		37 613	25 949
Déficit		(651 548)	(631 988)
Cumul des autres éléments du résultat global		(40 062)	(43 837)
Total des capitaux propres		180 373	218 533
Total du passif et des capitaux propres		277 845	308 818

Approuvé par le conseil d'administration

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

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 neuf mois clos les 31 décembre 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		-	-	-	(32 499)	-	(32 499)
Écart découlant de la conversion dans la monnaie de présentation		-	-	-	-	(17 281)	(17 281)
Total du résultat global							(49 780)
Rémunération fondée sur des actions	7	-	-	15 628	-	-	15 628
Exercice d'options sur actions	7	908 935	2 212	(633)	-	-	1 579
Règlement des attributions fondées sur des actions, déduction faite des actions retenues aux fins de l'impôt		367 773	3 705	(4 341)	-	-	(636)
Solde au 31 décembre 2022		105 024 034	865 861	25 949	(624 755)	(44 828)	222 227
Solde au 31 mars 2023		105 491 290	868 409	25 949	(631 988)	(43 837)	218 533
Perte nette		-	-	-	(19 560)	-	(19 560)
Écart découlant de la conversion dans la monnaie de présentation		-	-	-	-	3 775	3 775
Total du résultat global							(15 785)
Rémunération fondée sur des actions	7	-	-	11 759	-	-	11 759
Exercice d'options sur actions	7	719 531	1 957	(565)	-	-	1 392
Règlement des attributions fondées sur des actions, déduction faite des actions retenues aux fins de l'impôt		369 482	2 906	(4 230)	-	-	(1 324)
Actions rachetées et annulées	6	(4 399 794)	(38 902)	9 253	-	-	(29 649)
Rachat d'options sur actions	7	-	-	(4 553)	-	-	(4 553)
Solde au 31 décembre 2023		102 180 509	834 370	37 613	(651 548)	(40 062)	180 373

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 neuf mois clos les 31 décembre 2023 et 2022

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

	Notes	Trois mois clos les 31 décembre		Neuf mois clos les 31 décembre	
		2023	2022	2023	2022
		\$	\$	\$	\$
Revenus	9				
Abonnements SaaS		29 901	26 389	87 842	75 861
Licences autogérées et services de maintenance		-	298	-	912
Revenus de produits		29 901	26 687	87 842	76 773
Services professionnels		1 860	1 810	5 670	6 119
Total des revenus		31 761	28 497	93 512	82 892
Coût des revenus					
Produits		5 731	4 948	16 182	14 455
Services professionnels		1 439	1 656	4 467	5 455
Total du coût des revenus		7 170	6 604	20 649	19 910
Marge brute		24 591	21 893	72 863	62 982
Charges d'exploitation					
Frais de vente et de commercialisation		13 788	13 728	41 146	42 450
Frais de recherche et de développement de produits		9 153	8 705	27 035	26 800
Frais généraux et administratifs		6 409	8 102	20 032	22 917
Amortissement des immobilisations corporelles		605	599	1 777	1 951
Amortissement et dépréciation des immobilisations incorporelles	5	721	1 072	5 926	3 337
Amortissement des actifs au titre de droits d'utilisation		383	388	1 182	1 181
Total des charges d'exploitation		31 059	32 594	97 098	98 636
Perte d'exploitation		(6 468)	(10 701)	(24 235)	(35 654)
Produits financiers nets		(1 663)	(1 485)	(4 970)	(2 904)
Perte (profit) de change		1 583	735	1 327	(581)
Perte avant la charge (recouvrement) d'impôt		(6 388)	(9 951)	(20 592)	(32 169)
Charge (recouvrement) d'impôt		(236)	96	(1 032)	330
Perte nette		(6 152)	(10 047)	(19 560)	(32 499)
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		4 131	5 282	3 775	(17 281)
Total du résultat global		(2 021)	(4 765)	(15 785)	(49 780)
Perte nette par action – de base et diluée	8	(0,06)	(0,10)	(0,19)	(0,31)

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

	Notes	Neuf mois clos les 31 décembre	
		2023	2022
		\$	\$
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'exploitation			
Perte nette		(19 560)	(32 499)
Éléments sans incidence sur la trésorerie			
Amortissement des coûts d'acquisition de contrats		3 337	3 302
Amortissement des immobilisations corporelles		1 777	1 951
Amortissement et dépréciation des immobilisations incorporelles	5	5 926	3 337
Amortissement des actifs au titre de droits d'utilisation		1 182	1 181
Paiements fondés sur des actions	7	11 759	15 628
Intérêts sur les obligations locatives		407	482
Variation des actifs et des passifs d'impôt différé		(987)	323
Perte (profit) de change latent(e)		1 113	(581)
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	11	(5 388)	7 728
		(434)	852
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement			
Regroupement d'entreprises, déduction faite de la trésorerie acquise		-	(475)
Entrées d'immobilisations corporelles		(953)	(1 046)
Entrées d'immobilisations incorporelles		(23)	(5)
		(976)	(1 526)
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement			
Produit de l'exercice d'options sur actions		1 392	1 579
Retenue d'impôt pour le règlement net des actions		(1 267)	(599)
Paiement au titre des obligations locatives		(1 750)	(1 889)
Actions rachetées et annulées	6	(29 649)	-
Rachat d'options sur actions	7	(4 553)	-
		(35 827)	(909)
Incidence de la fluctuation des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie		1 903	(13 924)
Diminution de la trésorerie et équivalents de trésorerie au cours de la période		(35 334)	(15 507)
Trésorerie et équivalents de trésorerie – début de la période		198 452	223 072
Trésorerie et équivalents de trésorerie – fin de la période		163 118	207 565
Trésorerie		21 854	51 170
Équivalents de trésorerie		141 264	156 395

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 dans le cadre d'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 numérique rattachée au commerce, au service à la clientèle, aux sites Web et aux applications en milieu 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 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 5 février 2024.

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

	31 décembre 2023	31 mars 2023
	\$	\$
Créances clients	32 452	22 592
Taxes de vente à recevoir	712	1 306
Autres	592	420
Correction de la valeur pour pertes de crédit attendues	(78)	(85)
	33 678	24 233

4. Crédoiteurs et charges à payer

	31 décembre 2023	31 mars 2023
	\$	\$
Crédoiteurs	2 369	3 070
Salaires et avantages sociaux à payer	13 195	12 755
Taxes de vente à payer	655	390
Impôts exigibles à payer	-	124
Charges à payer	5 698	5 096
	21 917	21 435

5. Immobilisations incorporelles

Au cours des neuf mois clos le 31 décembre 2023, à la suite de l'attrition de la clientèle observée en raison de la décision de la Société de diminuer 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 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 :

	Neuf mois clos le 31 décembre 2023		Neuf mois clos le 31 décembre 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	4 499	31	-	-
Conversion à même les actions à droit de vote multiple	4 904 432	36 389	7 186 125	55 674
Règlement d'attributions fondées sur des actions, déduction faite des actions retenues pour les impôts	369 482	2 906	367 773	3 705
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	(693 600)	(6 068)	-	-
En cours – à la fin de la période	53 324 612	461 179	51 881 552	456 221
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	715 032	1 926	908 935	2 212
Conversion en actions à droit de vote subalterne	(4 904 432)	(36 389)	(7 186 125)	(55 674)
En cours – à la fin de la période	48 855 897	373 191	53 142 482	409 640
	102 180 509	834 370	105 024 034	865 861

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 terminée le 31 décembre 2023 (la « période de l'offre publique dans le cours normal des activités »), la Société a racheté aux fins d'annulation 693 600 actions à droit de vote subalterne pour une contrepartie totale de 5 311 \$. Un montant de 6 020 \$ correspondant à la valeur comptable des actions rachetées a été comptabilisé en réduction du capital-actions et un montant de 709 \$ 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 48 \$ 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 également racheté aux fins d'annulation, dans le cadre de l'offre publique de rachat dans le cours normal des activités, 700 000 options sur actions de la Société, pour une contrepartie totale de 4 553 \$, 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 :

	Neuf mois clos le 31 décembre 2023		Neuf mois clos le 31 décembre 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	(719 531)	2,61	(908 935)	2,23
Ayant fait l'objet de renonciations	(1 034 269)	10,43	(341 985)	7,79
Rachetées aux fins d'annulation ⁽²⁾	(700 000)	1,81	-	-
En cours – à la fin de la période	11 666 055	7,44	13 465 197	6,99
Exerçables – à la fin de la période	6 756 247	3,51	7 420 858	2,84

(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) Au cours de la période de l'offre publique dans le cours normal des activités, 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 4 553 \$.

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 :

	Neuf mois clos le 31 décembre 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	Néant
Taux d'intérêt sans risque pour la durée prévue de l'attribution	3,88%
Juste valeur moyenne pondérée de l'option (\$CA)	3,55

Coveo Solutions Inc.
Notes annexes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés
(Non audités)

Pour les trois et neuf mois clos les 31 décembre 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 31 décembre 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	1 737 249	2,42	1,17
De 2,81 \$CA à 4,08 \$CA	3 408 099	4,72	2,92
De 5,00 \$CA à 10,80 \$CA	2 795 116	5,23	7,14
De 12,19 \$CA à 15,75 \$CA	3 725 591	4,29	14,71
Solde à la fin de la période	11 666 055	4,36	7,44

Attributions fondées sur des actions

Les tableaux suivants présentent 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 :

Neuf mois clos le 31 décembre 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	451 562	9,48	150 157	10,18	14 300	10,29
Libérées	(538 656)	10,79	(35 750)	9,55	-	-
Ayant fait l'objet de renoncations	(454 346)	9,67	(100 000)	10,50	(17 858)	8,01
En cours – à la fin de la période	3 112 512	9,08	468 031	8,77	180 849	8,19

(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 %.

Neuf mois clos le 31 décembre 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	277 934	5,97	-	-
Libérées	(494 735)	13,34	(9 160)	15,00	-	-
Ayant fait l'objet de renoncations	(286 917)	13,88	(2 174)	15,00	-	-
En cours – à la fin de la période	2 384 925	10,71	468 221	8,63	-	-

Charge de rémunération fondée sur des actions

Pour les trois mois clos le 31 décembre 2023, une charge de rémunération fondée sur des actions de 3 959 \$ (4 490 \$ 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 neuf mois clos le 31 décembre 2023, une charge de rémunération fondée sur des actions de 11 759 \$ (15 628 \$ 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 sur 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 antidilutif. Pour les trois et les neuf mois clos les 31 décembre 2023 et 2022, une perte nette a été enregistrée et, par conséquent, toutes les actions potentiellement dilutives ont été exclues du calcul de la perte nette diluée par action, car leur effet aurait été antidilutif. Par conséquent, le nombre d'actions de base et dilué est le même.

	Trois mois clos le 31 décembre		Neuf mois clos le 31 décembre	
	2023	2022	2023	2022
Perte nette	(6 152)	(10 047)	(19 560)	(32 499)
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation – de base et dilué	102 471 561	104 825 521	103 601 713	104 336 957
Perte nette par action – de base et dilué	(0,06)	(0,10)	(0,19)	(0,31)

Le nombre moyen pondéré d'actions potentiellement dilutives qui ne sont pas incluses dans le calcul de la perte nette diluée par action en raison de leur effet antidilutif était respectivement de 15 600 035 et 16 530 359 options sur actions et attributions fondées sur des actions pour les trois et neuf mois clos le 31 décembre 2023 (16 600 386 et 16 665 867 en 2022). Ce nombre moyen pondéré comprend toutes les actions potentiellement dilutives émises et en circulation de la société, nonobstant les prix d'exercice, le cas échéant.

9. Revenus

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

	Trois mois clos le 31 décembre		Neuf mois clos le 31 décembre	
	2023	2022	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Canada	1 742	1 692	5 037	5 289
États-Unis	24 157	21 669	70 687	63 101
Autres	5 862	5 136	17 788	14 502
	31 761	28 497	93 512	82 892

Au 31 décembre 2023, le prix de transaction attribué aux obligations de prestation résiduelles (non remplies ou partiellement remplies) des abonnements SaaS est de 152 810 \$, dont 94 404 \$ est courant et 58 406 \$ 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 31 décembre		Neuf mois clos le 31 décembre	
	2023	2022	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Salaires et autres avantages sociaux à court terme	22 077	21 118	65 963	65 082
Paiements fondés sur des actions et charges connexes	4 038	5 364	12 801	15 499
	26 115	26 482	78 764	80 581

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

	Trois mois clos le 31 décembre		Neuf mois clos le 31 décembre	
	2023	2022	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Coût des revenus – Produits	200	182	666	574
Coûts des revenus – Services professionnels	119	157	432	466
Frais de vente et de commercialisation	810	1 375	1 747	4 445
Recherche et développement de produits	1 391	1 487	4 622	4 608
Frais généraux et administratifs	1 518	2 163	5 334	5 406
	4 038	5 364	12 801	15 499

11. Tableaux consolidés des flux de trésorerie

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

	Neuf mois clos le 31 décembre	
	2023	2022
	\$	\$
Créance clients et autres débiteurs	(9 097)	4 591
Aide gouvernementale	(3 995)	2 571
Frais payés d'avance	1 855	882
Coûts d'acquisition de contrats	(2 646)	(3 797)
Créditeurs et charges à payer	(21)	226
Revenus différés	8 516	3 255
	(5 388)	7 728

