



**États financiers consolidés intermédiaires
résumés non audités
Troisième trimestre de l'exercice 2024**

(Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023)

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés n'ont pas été examinés par les auditeurs indépendants de la Société.

FORAGE ORBIT GARANT INC.

États consolidés intermédiaires résumés du résultat

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action)

(non audités)

	Notes	31 mars 2024 (3 mois) \$	31 mars 2023 (3 mois) \$	31 mars 2024 (9 mois) \$	31 mars 2023 (9 mois) \$
Produits tirés de contrats	18	48 206	49 345	135 867	154 203
Coût des produits tirés de contrats	4	42 043	44 699	122 792	136 542
Bénéfice brut		6 163	4 646	13 075	17 661
Charges (produits)					
Frais généraux et administratifs		3 526	3 574	11 612	11 349
Perte (gain) de change		1 059	(731)	1 458	(2 693)
Charges financières		908	862	2 643	2 429
	4	5 493	3 705	15 713	11 085
Bénéfice (perte) avant impôt sur le résultat		670	941	(2 638)	6 576
Impôt sur le résultat (recouvrable)	11				
Exigible		(60)	507	14	2 629
Différé		(1 235)	237	(2 509)	550
		(1 295)	744	(2 495)	3 179
Bénéfice net (perte nette)		1 965	197	(143)	3 397
Bénéfice net (perte nette) par action	10				
De base		0,05	0,01	-	0,09
Dilué		0,05	0,01	-	0,09

FORAGE ORBIT GARANT INC.

États consolidés intermédiaires résumés du résultat global

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens)

(non audités)

	31 mars 2024 (3 mois) \$	31 mars 2023 (3 mois) \$	31 mars 2024 (9 mois) \$	31 mars 2023 (9 mois) \$
Bénéfice net (perte nette)	1 965	197	(143)	3 397
Autres éléments du résultat global				
Écarts de conversion cumulés	(95)	11	(567)	(362)
Autres éléments du résultat global, déduction faite des impôts	(95)	11	(567)	(362)
Résultat global	1 870	208	(710)	3 035

FORAGE ORBIT GARANT INC.

États consolidés intermédiaires résumés des variations des capitaux propres

Pour les périodes neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens)

(non audités)

Pour la période de neuf mois terminée le 31 mars 2024					Total
	Capital-actions	Réserve – Instruments de capitaux propres	Résultats non distribués	Cumul des autres éléments du résultat global	Capitaux propres
	\$ (note 10)	\$	\$	\$	\$
Solde au 1^{er} juillet 2023	59 204	981	5 786	(4 327)	61 644
Résultat global total					
Perte nette	-	-	(143)	-	(143)
Autres éléments du résultat global					
Écarts de conversion cumulés	-	-	-	(567)	(567)
Autres éléments du résultat global	-	-	-	(567)	(567)
Transactions avec les actionnaires comptabilisées directement dans les capitaux propres					
Rémunération fondée sur des actions (note 10)	-	102	-	-	102
Options sur actions annulées	-	(204)	204	-	-
Total des transactions avec les actionnaires	-	(102)	204	-	102
Solde au 31 mars 2024	59 204	879	5 847	(4 894)	61 036
Pour la période de neuf mois terminée le 31 mars 2023					Total
	Capital-actions	Réserve – Instruments de capitaux propres	Résultats non distribués	Cumul des autres éléments du résultat global	Capitaux propres
	\$ (note 10)	\$	\$	\$	\$
Solde au 1^{er} juillet 2022	59 204	1 624	5 729	(4 052)	62 505
Résultat global total					
Bénéfice net	-	-	3 397	-	3 397
Autres éléments du résultat global					
Écarts de conversion cumulés	-	-	-	(362)	(362)
Autres éléments du résultat global	-	-	-	(362)	(362)
Transactions avec les actionnaires comptabilisées directement dans les capitaux propres					
Rémunération fondée sur des actions (note 10)	-	75	-	-	75
Options sur actions annulées	-	(490)	490	-	-
Total des transactions avec les actionnaires	-	(415)	490	-	75
Solde au 31 mars 2023	59 204	1 209	9 616	(4 414)	65 615

FORAGE ORBIT GARANT INC.

États consolidés intermédiaires résumés de la situation financière

Au 31 mars 2024 et au 30 juin 2023

(en milliers de dollars canadiens)

(non audités)

	Notes	31 mars 2024	30 juin 2023
		\$	\$
ACTIF			
Actifs courants			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		813	2 181
Créances clients et autres débiteurs		36 516	30 538
Stocks		45 619	47 674
Impôt sur le résultat à recouvrer		592	580
Charges payées d'avance		905	1 017
		84 445	81 990
Actifs non courants			
Placements	5	87	320
Immobilisations corporelles	6	40 482	41 156
Actifs au titre de droits d'utilisation		3 156	1 925
Immobilisations incorporelles		217	296
Actifs d'impôt différé		2 852	1 876
Total de l'actif		131 239	127 563
PASSIF			
Passifs courants			
Créditeurs et charges à payer		32 570	27 621
Impôt sur le résultat à payer		5	1
Affacturation à payer		1 251	1 449
Tranche à court terme de la dette à long terme	7	830	1 994
Tranche à court terme des obligations locatives	8	1 033	528
		35 689	31 593
Passifs non courants			
Passifs d'impôts différé		-	1 291
Dette à long terme	7	32 758	32 344
Obligations locatives	8	1 756	691
		70 203	65 919
CAPITAUX PROPRES			
Capital-actions	10	59 204	59 204
Réserve – Instruments de capitaux propres		879	981
Résultats non distribués		5 847	5 786
Cumul des autres éléments du résultat global		(4 894)	(4 327)
Capitaux propres attribuables aux actionnaires		61 036	61 644
Total du passif et des capitaux propres		131 239	127 563

Éventualités et engagements (notes 13 et 14)

APPROUVÉ PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Pierre Alexandre, administrateur

Nicole Veilleux, administratrice

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Tableaux consolidés des flux de trésorerie intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens)

(non audités)

		31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
	Notes	\$	\$	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION					
Bénéfice (perte) avant impôt sur le résultat		670	941	(2 638)	6 576
Éléments sans effet sur la trésorerie :					
Amortissement des immobilisations corporelles		2 193	2 546	7 380	7 723
Amortissement des actifs au titre de droits d'utilisation		158	135	453	387
Amortissement des immobilisations incorporelles		13	49	133	145
Gain sur cession d'immobilisations corporelles	6	(22)	(175)	(176)	(453)
Décomptabilisation d'actifs au titre de droits d'utilisation et d'obligations locatives		-	(132)	-	(132)
Rémunération fondée sur des actions	10	43	32	102	75
Charges financières		908	862	2 643	2 429
Variation nette de la juste valeur des placements	5	12	88	165	109
		3 975	4 346	8 062	16 859
Variation des éléments sans effet sur la trésorerie du fonds de roulement d'exploitation					
	12	(774)	(3 303)	1 112	(7 803)
Impôt sur le résultat payé		(27)	49	(39)	(415)
Charges financières payées		(883)	(845)	(2 710)	(2 437)
		2 291	247	6 425	6 204
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT					
Produit de la cession de placements	5	-	-	68	-
Acquisition d'immobilisations corporelles	6	(1 824)	(2 165)	(7 028)	(6 925)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	6	147	299	449	964
Acquisition d'immobilisations incorporelles		(11)	(134)	(56)	(158)
		(1 688)	(2 000)	(6 567)	(6 119)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT					
Produit de l'affacturage		3 422	7 193	11 481	12 837
Remboursement de l'affacturage		(2 634)	(5 657)	(11 431)	(10 953)
Produit de la dette à long terme		26 348	23 744	72 895	87 944
Remboursement de la dette à long terme		(28 202)	(21 844)	(73 347)	(88 700)
Remboursement des obligations locatives		(343)	(239)	(876)	(693)
		(1 409)	3 197	(1 278)	435
Effet des variations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie					
		370	(85)	52	(127)
(Diminution) augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie					
		(436)	1 359	(1 368)	393
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice					
		1 249	52	2 181	1 018
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice					
		813	1 411	813	1 411

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

1. DESCRIPTION DES ACTIVITÉS

Forage Orbit Garant inc. (la « Société »), incorporée en vertu de la *Loi canadienne sur les sociétés par actions*, exerce ses activités principalement dans le domaine du forage au diamant en surface et souterrain au Canada, aux États-Unis, en Amérique centrale, en Amérique du Sud et en Afrique de l'Ouest.

Le siège social de la Société est situé au 3200, boul. Jean-Jacques Cossette, Val-d'Or (Québec), Canada. La Société détient des participations dans plusieurs entités. Les pourcentages de droits de vote dans ses filiales et dans les entreprises associées sont les suivants :

	<u>% droits de vote</u>
Services de forage Orbit Garant inc.	100 %
9116-9300 Québec inc. (dissoute le 1er février 2024)	100 %
Drift Exploration Drilling Inc.	100 %
Drift de Mexico SA de CV	100 %
Orbit Garant Chile S.A.	100 %
Orbit Garant Drilling Ghana Limited	100 %
Perforación Orbit Garant Peru S.A.C.	100 %
OGD Drilling (Guyana) Inc.	100 %
Forage Orbit Garant BF S.A.S.	100 %
Forage Orbit Garant Guinée SARLU	100 %
Sarliaq-Orbit Garant inc.	49 %

2. BASE D'ÉTABLISSEMENT

Mode de présentation

Ces états financiers consolidés intermédiaires résumés ont été préparés conformément à l'IAS 34 *Information financière intermédiaire* (« IAS 34 »). Les méthodes comptables en vertu des IFRS décrites dans la note 3 des états financiers consolidés annuels audités de la Société pour l'exercice terminé le 30 juin 2023 ont été appliquées de manière cohérente à toutes les périodes présentées. Les états financiers consolidés intermédiaires résumés n'ont pas fait l'objet d'une mission d'examen par les auditeurs indépendants de la Société.

La préparation d'états financiers consolidés intermédiaires résumés conformes à l'IAS 34 nécessite le recours à certaines estimations comptables critiques, hypothèses et jugements. Elle exige également que la direction exerce son jugement dans le processus d'application des méthodes comptables de la Société. Les aspects qui nécessitent un degré plus élevé de jugement ou de complexité ou les aspects comportant des hypothèses et des estimations importantes sont présentés à la note 5 des états financiers annuels audités de la Société pour l'exercice terminé le 30 juin 2023. Les hypothèses et les estimations demeurent inchangées pour les périodes de trois et neuf mois terminées le 31 mars 2024.

Ces états financiers consolidés intermédiaires résumés ont été préparés selon la méthode du coût historique, à l'exception des placements qui ont été mesurés à la juste valeur et de la rémunération fondée sur des actions qui a été mesurée conformément à l'IFRS 2, *Paiement fondé sur des actions*. Ils sont présentés en dollars canadiens, monnaie principale de l'environnement économique dans lequel la Société exerce ses activités (la « monnaie fonctionnelle »). Sauf indication contraire, tous les montants sont arrondis au millier de dollars près.

Ces états financiers consolidés intermédiaires résumés n'incluent pas toute l'information à fournir dans un jeu d'états financiers annuels et doivent être lus en parallèle avec les états financiers consolidés annuels audités de la Société de 2023.

Ces états financiers consolidés intermédiaires résumés ont été approuvés par le conseil d'administration de Forage Orbit Garant inc. le 8 mai 2024.

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

2. BASE D'ÉTABLISSEMENT (suite)

Principes de consolidation

Les états financiers consolidés intermédiaires résumés incluent les états financiers de la Société et des entités contrôlées par la Société. Une filiale est une entité contrôlée par la Société. Un investisseur contrôle une entité émettrice lorsqu'il est exposé ou qu'il a droit à des rendements variables en raison de ses liens avec l'entité émettrice et qu'il a la capacité d'influer sur ces rendements du fait du pouvoir qu'il détient sur celle-ci, indépendamment de son pourcentage de participation. La Société considère l'existence et l'effet des droits de vote potentiels lorsque la Société contrôle une autre entité.

Les produits et les charges des filiales acquises ou cédées au cours de l'exercice sont inclus dans l'état consolidé du résultat intermédiaire résumé à partir de la date d'entrée en vigueur de l'acquisition jusqu'à la date d'entrée en vigueur de la cession, selon le cas. Toutes les opérations et tous les soldes intersociétés ont été éliminés lors de la consolidation.

3. Saisonnalité des opérations

Le troisième trimestre est normalement le trimestre de la Société ayant la plus faible rentabilité en raison du redémarrage des opérations après l'arrêt des activités minières et d'exploration pendant la période des fêtes ainsi que les conditions climatiques plus difficiles au Canada.

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

4. CHARGES PAR NATURE

Détail de la dotation aux amortissements

La dotation aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles et des actifs au titre de droits d'utilisation a été présentée aux états consolidés intermédiaires résumés du résultat comme suit :

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
	\$	\$	\$	\$
Coût des produits tirés de contrats	2 159	2 470	7 265	7 503
Frais généraux et administratifs	205	260	701	752
Total de la dotation aux amortissements	2 364	2 730	7 966	8 255

Principales charges par nature

Le coût des produits tirés de contrats, les frais généraux et administratifs, les pertes (gains) de change et les charges financières, par nature, se détaillent comme suit :

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
	\$	\$	\$	\$
Dotation aux amortissements	2 364	2 730	7 966	8 255
Charges au titre des avantages du personnel	24 959	25 170	69 766	76 860
Coût des stocks	9 989	10 992	30 616	35 047
Intérêts sur la dette à long terme	823	702	2 392	2 087
Intérêts sur les obligations locatives	53	14	130	77
Frais d'affacturage et autres intérêts	32	146	121	265
Autres charges	9 316	8 650	27 514	25 036
Total du coût des produits tirés de contrats, des frais généraux et administratifs, des pertes (gains) de change et des charges financières	47 536	48 404	138 505	147 627
Coût des produits tirés de contrats	42 043	44 699	122 792	136 542
Frais généraux et administratifs, pertes (gains) de change et charges financières	5 493	3 705	15 713	11 085
Total du coût des produits tirés de contrats, des frais généraux et administratifs, des pertes (gains) de change et des charges financières	47 536	48 404	138 505	147 627

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

5. PLACEMENTS

	Période de neuf mois terminée le 31 mars 2024	Exercice terminé le 30 juin 2023
	\$	\$
Placements dans des sociétés ouvertes, au début de la période	320	146
Conversion de créances clients	-	485
Produit de la cession de placements	(68)	-
Variation de la juste valeur sur les placements évalués à la juste valeur par le biais du résultat net	(165)	(311)
Placements dans des sociétés ouvertes, à la fin de la période	87	320

6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
	\$	\$	\$	\$
Acquisitions d'immobilisations corporelles	1 824	2 165	7 028	6 925
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	(147)	(299)	(449)	(964)
Gain sur cession d'immobilisations corporelles	(22)	(175)	(176)	(453)

Le gain sur cession d'immobilisations corporelles est inclus dans le coût des produits tirés de contrats.

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

7. DETTE À LONG TERME

	31 mars 2024	30 juin 2023
	\$	\$
Emprunt de 3 000 \$ US (30 juin 2023: 2 000 \$ US) autorisé pour un montant maximal de 6 775 \$ (5 000 \$ US), portant intérêt au taux de base majoré de 0,25 %, taux effectif de 9,25 % au 31 mars 2024 (taux de basel majoré de 0,25 %, taux effectif de 9,00 % au 30 juin 2023), échéant en novembre 2026, garanti par une hypothèque de premier rang sur l'universalité des biens présents et futurs, à l'exception de ceux indiqués ci-dessous ^{d)}	4 065	2 648
Emprunt autorisé d'un montant maximal de 30 000 \$, portant intérêt au taux préférentiel majoré de 2,00 %, taux effectif de 9,20 % au 31 mars 2024 (taux préférentiel majoré de 1,50 %, taux effectif de 8,45 % au 30 juin 2023), échéant en novembre 2026, garanti par une hypothèque de premier rang sur l'universalité des biens présents et futurs, à l'exception de ceux indiqués ci-dessous ^{a) b) d)}	19 077	19 454
Emprunt, portant intérêt à un taux de 6,50%, remboursable par versements mensuels de 63 \$, échéant en octobre 2042, garanti par une hypothèque de premier rang sur un terrain et un bâtiment ^{c) e)}	8 052	8 212
Emprunt de 290 \$ US (30 juin 2023: 1 160 \$ US), portant intérêt au taux préférentiel majoré de 2,75 %, taux effectif de 11,25 % au 31 mars 2024 (au taux préférentiel majoré de 2,75 %, taux effectif de 11,00 % au 30 juin 2023), remboursable par versements mensuels de 131 \$ (97 \$ US) (au 30 juin 2023 : 128 \$ (97 \$ US)), échéant en juillet 2024, garanti par une hypothèque de troisième rang sur l'universalité des biens présents et futurs	393	1 536
Emprunt de 40 CLF (30 juin 2023: 42 CLF), portant intérêt à un taux de 3,30 %, remboursable par versements mensuels de 22 \$ (0,43 CLF), échéant en février 2028, garanti par un terrain et un bâtiment ^{f)}	2 001	2 488
	33 588	34 338
Tranche à court terme	(830)	(1 994)
	32 758	32 344

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

7. DETTE À LONG TERME (suite)

- a) L'emprunt porte intérêt soit a) au taux préférentiel de la banque majoré de la marge applicable fondée sur une clause financière restrictive ou b) au taux d'acceptations bancaires majoré de la marge applicable fondée sur une clause financière restrictive. De plus, la société doit payer des commissions d'engagement de 0,35 % à 0,84 % fondées sur une clause financière restrictive. Le taux varie en fonction du calcul trimestriel d'un ratio financier et peut correspondre à a) au taux préférentiel majoré d'un pourcentage variant entre 0,50 % et 2,75 % ou b) au taux de l'acceptation bancaire majoré d'un pourcentage variant entre 1,50 % à 3,75 %.
- b) Au 31 mars 2024, un montant non amorti de 223 \$ (146 \$ au 30 juin 2023) correspondant à des frais de financement a été présenté en réduction de la dette à long terme. Ce montant est amorti dans le résultat sur la durée de la dette, selon la méthode du taux d'intérêt effectif.
- c) Au 31 mars 2024, un montant non amorti de 116 \$ (121 \$ au 30 juin 2023) correspondant à des frais de financement a été présenté en réduction de la dette à long terme. Ce montant est amorti dans le résultat sur la durée de la dette, selon la méthode du taux d'intérêt effectif.
- d) Le 26 mars 2024, la Société a signé un amendement à la cinquième entente de facilité de crédit modifiée et réitérée avec la Banque Nationale du Canada consistant en une facilité de crédit renouvelable d'un montant de 35 000 \$ et une facilité de crédit renouvelable de 5 000 \$ US, qui viendra à échéance le 2 novembre 2026. De plus, les obligations de la Société en vertu de la Facilité de crédit renouvelable de 5 000 \$ US sont garanties par FDC.
- e) Le 9 septembre 2022, la Société a conclu un accord de prêt supplémentaire avec la Banque de développement du Canada (la "Convention de prêt BDC") pour un prêt à terme au montant de 8 470 \$. L'emprunt porte intérêt à un taux fixe de 6,50% par année depuis novembre 2023 et remboursable sur 240 versement mensuels à compter de novembre 2022 et ce jusqu'en octobre 2042. Les obligations de la Société au titre de la Convention de prêt BDC sont garanties par une hypothèque de premier rang sur le terrain et le bâtiment servant de siège social à la Société situé à Val-d'Or.
- f) Au 31 mars 2024, un montant non amorti de 23 \$ (34 \$ au 30 juin 2023) correspondant à des frais de financement a été présenté en réduction de la dette à long terme. Ce montant est amorti dans le résultat sur la durée de la dette, selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

Selon les modalités des dettes à long terme, la Société doit respecter certaines clauses restrictives en ce qui concerne le maintien de ratios financiers minimaux (voir la note 9). Au 31 mars 2024, la Société satisfaisait aux conditions de ses clauses restrictives (au 30 juin 2023, la Société satisfaisait aux conditions de ses clauses restrictives).

Au 31 mars 2024, le taux préférentiel au Canada était de 7,20 % pour les emprunts canadiens (6,95 % au 30 juin 2023) et le taux préférentiel aux États-Unis était de 8,50 % et le taux de base aux États-Unis était de 9,00 % pour les emprunts américains (8,25 % et 8,75 % respectivement au 30 juin 2023).

Au 31 mars 2024, les versements de capital requis au cours des prochains exercices sont les suivants :

	\$
Moins d'un an	830
Plus d'un an et moins de cinq ans	26 316
Plus de cinq ans	6 804
	<u>33 950</u>

La dette à long terme avant les frais de financement non amortis par devise et par terme est la suivante:

Au 31 mars 2024	Total	Moins d'un an	Plus d'un an et moins de cinq ans	Plus de cinq ans
000s	\$	\$	\$	\$
CAD	27 468	238	20 426	6 804
US (3 290 \$ US)	4 458	393	4 065	-
UF Chilien (CLF 40)	2 024	199	1 825	-
	<u>33 950</u>	<u>830</u>	<u>26 316</u>	<u>6 804</u>

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

8. OBLIGATIONS LOCATIVES

Le sommaire des activités liées aux obligations locatives pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023, se présente comme suit:

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
	\$	\$	\$	\$
Obligations locatives comptabilisées au début de la période	2 970	2 011	1 219	2 066
Acquisitions	243	-	2 531	382
Frais financiers	53	14	130	77
Paiement des obligations locatives, incluant les frais financiers	(396)	(253)	(1 006)	(770)
Ajustements des obligations locatives à paiements variables ^{a)}	-	1	1	6
Réévaluation de la durée du contrat de location	(69)	(821)	(69)	(821)
Effet des variations des taux de change	(12)	4	(17)	16
	2 789	956	2 789	956
Portion court terme	1 033	591	1 033	591
Solde à la fin de la période	1 756	365	1 756	365

a) Les paiements variables des obligations locatives varient en fonction d'un indice ou d'un taux.

Les paiements au titre de location requis au cours des prochains exercices sont les suivants :

	31 mars 2024
	\$
Moins d'un an	1 210
Plus d'un an et moins de cinq ans	1 940
	3 150
Moins : incidence de l'actualisation	(361)
Valeur actualisée des paiements au titre de location	2 789

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

9. GESTION DU CAPITAL

La Société inclut, dans la définition de son capital, la dette à long terme, les obligations locatives, l'affacturage à payer, le capital-actions, la réserve - Instruments de capitaux propres, les résultats non distribués, le cumul des autres éléments du résultat global, ainsi que la trésorerie et équivalents de trésorerie.

La structure du capital est composée de ce qui suit :

	31 mars 2024	30 juin 2023
	\$	\$
Dette à long terme	33 588	34 338
Obligations locatives	2 789	1 219
Affacturage à payer	1 251	1 449
Capital-actions	59 204	59 204
Réserve - Instruments de capitaux propres	879	981
Résultats non distribués	5 847	5 786
Cumul des autres éléments du résultat global	(4 894)	(4 327)
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(813)	(2 181)
	97 851	96 469

Par la gestion de sa structure du capital, la Société vise à maintenir une flexibilité financière en vue de i) préserver son accès aux marchés financiers; ii) respecter ses obligations financières; et iii) financer la croissance interne et les acquisitions potentielles. Pour gérer sa structure du capital, la Société pourrait ajuster ses dépenses, émettre de nouvelles actions, émettre de nouveaux titres de créance ou rembourser des dettes existantes.

Selon les modalités de certaines ententes de financement, la Société doit satisfaire à certaines clauses restrictives de nature financière, telles que le respect d'un certain niveau quant au ratio de la dette de premier rang sur le résultat avant impôt sur le résultat, intérêts et amortissements, au ratio de la dette de premier rang sur la capitalisation et au ratio de couverture des charges fixes. Ces ententes limitent aussi, entre autres, la capacité de la Société à contracter de nouveaux emprunts, à grever ses biens de charges, à s'engager dans des fusions ou des acquisitions et à verser des dividendes ou d'autres paiements. Au 31 mars 2024, tel qu'il est mentionné à la note 7, la Société était en conformité avec ses clauses restrictives (au 30 juin 2023, la Société était en conformité avec ses clauses restrictives).

Dans le but de faciliter la gestion de ses besoins de capital, la Société prépare des budgets annuels qui sont mis à jour, si nécessaire, en fonction de divers facteurs.

Les objectifs de la Société concernant la gestion de son capital demeurent inchangés par rapport à l'exercice précédent.

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

10. CAPITAL-ACTIONS

Un nombre illimité d'actions ordinaires et privilégiées est autorisé :

Actions ordinaires, avec droit de participation et droit de vote, sans valeur nominale

Les droits, privilèges, restrictions et conditions liés aux actions privilégiées doivent être adoptés par une résolution du conseil d'administration de la Société avant l'émission.

	Période de neuf mois terminée le		Exercice terminé	
	31 mars 2024		le 30 juin 2023	
	Nombre d'actions	\$	Nombre d'actions	\$
Actions ordinaires				
Solde au début de l'exercice	37 372 756	59 204	37 372 756	59 204
Actions émises :	-	-	-	-
Solde à la fin de l'exercice	37 372 756	59 204	37 372 756	59 204

Bénéfice net (perte nette) par action

Le bénéfice net (perte nette) par action ordinaire diluée a été calculé en divisant le bénéfice net (perte nette) par le nombre moyen d'actions ordinaires en circulation selon la méthode du rachat d'actions. Pour les montants de la période courante cumulative, les options sur actions ne sont pas incluses dans le calcul de la perte nette par action diluée car leur inclusion serait antidilutive.

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
Bénéfice net (perte nette) par action de base				
Bénéfice net (perte nette) attribuable aux actionnaires ordinaires	1 965 \$	197 \$	(143) \$	3 397 \$
Nombre moyen pondéré de base d'actions ordinaires en circulation	37 372 756	37 372 756	37 372 756	37 372 756
Bénéfice net (perte nette) par action de base	0,05 \$	0,01 \$	- \$	0,09 \$

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
Bénéfice net (perte nette) par action dilué				
Bénéfice net (perte nette) attribuable aux ordinaires	1 965 \$	197 \$	(143) \$	3 397 \$
Nombre moyen pondéré de base d'actions ordinaires en circulation	37 372 756	37 372 756	37 372 756	37 372 756
Ajustement du nombre moyen d'actions ordinaires - options sur actions	7 386	17 591	-	9 561
Nombre moyen pondéré dilué d'actions ordinaires en circulation	37 380 142	37 390 347	37 372 756	37 382 317
Bénéfice net (perte nette) par action dilué	0,05 \$	0,01 \$	- \$	0,09 \$

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

10. CAPITAL-ACTIONS (suite)

Toutes les options sur actions en circulation sont attribuées à des administrateurs, à des membres de la direction et à des employés. Les options sur actions en cours se détaillent comme suit :

	31 mars 2024 (9 mois)		31 mars 2023 (9 mois)	
	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$
En circulation au début de la période	1 960 000	0,95	3 243 500	1,24
Accordées au cours de la période	515 000	0,56	550 000	0,53
Annulées au cours de la période	(360 000)	1,74	(1 113 500)	1,41
En circulation à la fin de la période	2 115 000	0,72	2 680 000	1,03
Exercibles à la fin de la période	1 163 336	0,82	1 693 669	1,21

Le tableau suivant résume l'information sur les options sur actions en circulation au 31 mars 2024 :

Fourchette des prix d'exercice \$	En circulation au 31 mars 2024	Durée de vie moyenne restante (en années)	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Exercibles au 31 mars 2024	Prix d'exercice moyen pondéré \$
0,50 - 1,49	2 115 000	2,81	0,72	1 163 336	0,82
	2 115 000			1 163 336	

La juste valeur des options attribuées a été déterminée selon le modèle d'évaluation des options de Black et Scholes. Le tableau suivant présente le calcul

	Attribuées en 2024	Attribuées en 2023
Taux d'intérêt sans risque	3,87 %	2,99 % à 3,52 %
Durée de vie prévue (en années)	3	3
Volatilité attendue (fondée sur la volatilité historique)	66,76 %	61,89 % à 72,29 %
Rendement attendu	0 %	0 %
Juste valeur des options attribuées	0,38 \$	0,25 \$ à 0,30 \$

Pour les exercices mentionnés ci-dessous, les charges liées à la rémunération fondée sur des actions des employés et des administrateurs ont été enregistrées et présentées dans les frais généraux et administratifs comme suit :

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
	\$	\$	\$	\$
Charges liées à la rémunération fondée sur des actions	43	32	102	75

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

11. IMPÔT SUR LE RÉSULTAT

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
	\$	\$	\$	\$
Bénéfice net (perte nette) avant impôt sur le résultat	670	941	(2 638)	6 576
Taux d'imposition prévus par la loi	26,50%	26,50%	26,50%	26,50%
Impôt sur le résultat selon les taux d'imposition prévus par la loi	178	249	(699)	1 743
Augmentation (diminution) de l'impôt sur le résultat découlant des éléments suivants :				
Charges non déductibles	19	18	66	53
Charge non déductible liée à la rémunération fondée sur des actions	11	9	27	20
Écart de taux d'imposition entre les territoires	(80)	38	(51)	85
Retenues d'impôts à la source	4	294	16	294
Actifs d'impôt non comptabilisés	342	454	540	972
Comptabilisation des différences temporelles déductibles non comptabilisées auparavant et des pertes fiscales des périodes antérieures	(1 742)	-	(2 374)	-
Portion non imposable des gains en capital	(26)	28	(12)	(78)
Ajustements liés à des exercices précédents	-	(379)	(23)	98
Autres	(1)	33	15	(8)
Total de l'impôt sur le résultat	(1 295)	744	(2 495)	3 179

12. RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES SUR LE TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

Variations des éléments sans effet sur la trésorerie du fonds de roulement d'exploitation :

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
	\$	\$	\$	\$
Trésorerie soumise à restrictions	-	(22)	-	(893)
Créances clients et autres débiteurs	(7 919)	(2 546)	(7 272)	2 759
Stocks	1 533	1 971	1 140	(1 771)
Charges payées d'avance	(103)	(67)	106	(94)
Créditeurs et charges à payer	5 715	(2 639)	7 138	(7 804)
	(774)	(3 303)	1 112	(7 803)

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

13. ÉVENTUALITÉS

La Société peut faire l'objet de diverses réclamations qui surviennent dans le cours normal de ses activités. La direction estime que des provisions adéquates ont été constituées dans les comptes, le cas échéant. Bien qu'il ne soit pas possible d'estimer l'ampleur des coûts et des pertes potentiels, le cas échéant, la direction estime que la résolution ultime de ces éventualités n'aura pas d'incidence défavorable importante sur la situation financière de la Société.

14. ENGAGEMENTS ET GARANTIES

Engagements

La Société s'est engagée, en vertu de contrats de location à court terme et pour des actifs de faible valeur échéant entre 2024 et 2025, à verser une somme de 69 \$ pour la location de locaux et de 58 \$ pour la location d'équipement de forage. Aucun des contrats de location ne comprend d'options de renouvellement ou d'achat, de clause d'indexation ou de restrictions. Les paiements exigibles en vertu de ces contrats de location pour les deux prochaines années sont de 54 \$ pour 2024 et 69 \$ pour 2025.

Garanties

Au 31 mars 2024, la Société a émis des garanties bancaires, échéant entre juillet 2024 et janvier 2025, en faveur de clients pour un montant total de 2 734 \$ (762 \$ au 30 juin 2023). Pour les périodes de neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023, la Société n'a pas effectué de paiement en contrepartie de ces garanties.

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

15. TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIÉES ET PARTIES ASSOCIÉES

Transactions entre parties liées

La Société est liée à Dynamitage Castonguay Ltd., une société dans laquelle un administrateur a une participation.

La Société a conclu les transactions suivantes avec les sociétés liées et avec des personnes liées à des administrateurs de la Société :

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
Produits	\$ 37	\$ 7	\$ 109	\$ 20
Charges	7	21	16	95

Au 31 mars 2024, un montant de 0 \$ était à recevoir relativement à ces transactions (0 \$ au 30 juin 2023).

De plus, pour la période de neuf mois terminant le 31 mars 2024, des remboursements d'une obligation locative totalisant 69 \$ ont été effectués à Dynamitage Castonguay Ltd. (31 mars 2023: 63 \$).

Transactions entre parties associées

La Société a conclu les transactions suivantes avec les parties associées à la note 1:

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
Produits	\$ 8 953	\$ 6 982	\$ 24 752	\$ 25 109

Au 31 mars 2024, les créances clients et autres débiteurs comprenaient un montant de 2 593 \$ à recevoir d'une société associée (3 612 \$ au 30 juin 2023).

Au 31 mars 2024, le placement dans une entreprise associée totalise 0 \$ dans les états consolidés intermédiaires résumés de la situation financière (0 \$ au 30 juin 2023).

Toutes ces transactions entre parties liées et associées effectuées dans le cours normal des affaires ont été mesurées à la valeur d'échange, qui a été établie et acceptée par les parties.

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

16. RÉMUNÉRATION DES PRINCIPAUX DIRIGEANTS

La définition de rémunération des principaux dirigeants et administrateurs inclus les membres de la famille proche des principaux dirigeants et administrateurs et toutes les Sociétés sur lesquelles les principaux dirigeants et administrateurs exercent un contrôle. Les principaux dirigeants ont été identifiés comme étant les principaux dirigeants et les administrateurs de la Société. Les membres de la famille proche sont les membres dont on peut s'attendre à ce qu'ils influencent ou qu'ils soient influencés par cette personne dans leur relation avec la Société.

La rémunération comptabilisée au titre de la rémunération des principaux dirigeants et des administrateurs se détaille comme suit :

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
	\$	\$	\$	\$
Salaires et honoraires	197	191	609	728
Rémunération fondée sur des actions	30	20	72	45
	227	211	681	773

17. INSTRUMENTS FINANCIERS

La Société est exposée à plusieurs risques relativement à ses actifs et passifs financiers. Il n'y a pas eu de changement important concernant l'exposition de la Société aux risques liés aux instruments financiers, les objectifs, politiques et processus pour gérer ces risques ou les méthodes utilisées pour les mesurer, par rapport aux exercices précédents, sauf en ce qui concerne les informations relatées dans cette note.

Risque de crédit

La Société accorde du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. La Société a adopté une politique selon laquelle elle ne peut faire affaire qu'avec des contreparties solvables et doit obtenir, si nécessaire, des garanties suffisantes pour atténuer le risque de pertes financières en cas de défaut de paiement. Elle procède régulièrement à des vérifications de solvabilité de ses clients et maintient des provisions pour pertes sur créances éventuelles. La demande pour les services de forage de la Société dépend du niveau d'activités d'exploration minérale et de mise en valeur exercées par les sociétés minières, particulièrement à l'égard de l'or, du nickel et du cuivre.

Juste valeur

La juste valeur de la trésorerie et équivalents de trésorerie, des créances clients et autres débiteurs et des créditeurs et charges à payer correspond approximativement à leur valeur comptable en raison de leur échéance à court terme.

La juste valeur de la dette à long terme est déterminée au moyen d'une évaluation de la juste valeur marchande estimée à l'aide d'un taux d'actualisation ajusté en fonction du risque de crédit propre de la Société, qui reflète les conditions actuelles du marché.

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

17. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Hiérarchie des justes valeurs

La méthodologie utilisée pour évaluer les instruments financiers de la Société comptabilisés à la juste valeur est déterminée en fonction de la hiérarchie suivante :

Niveau	Méthode de détermination de la juste valeur
Niveau 1	Prix cotés sur des marchés actifs pour des actifs ou des passifs identiques.
Niveau 2	Données autres que les prix cotés visés au niveau 1, qui sont directement ou indirectement observables pour l'actif ou le passif.
Niveau 3	Données relatives à l'actif ou au passif qui ne sont pas basées sur des données observables sur le marché.

La hiérarchie de la juste valeur exige l'utilisation de données de marché observables chaque fois que de telles données existent. Un instrument financier est classé au niveau le plus bas de la hiérarchie pour lequel une donnée importante a été prise en compte dans la mesure de la juste valeur.

Au 31 mars 2024, les placements sont présentés à la juste valeur et sont classés en tant qu'instruments financiers de niveau 1, car leur juste valeur peut être déterminée en fonction de prix cotés sur des marchés actifs.

Au 31 mars 2024	Valeur comptable	Juste valeur	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3
	\$	\$	\$	\$	\$
Actifs financiers évalués au coût amorti					
Trésorerie et équivalents de trésorerie	813	813			
Créances clients et autres débiteurs	36 516	36 516			
Actifs financiers évalués à la juste valeur					
Placements	87	87	87	-	-
Passifs financiers évalués au coût amorti					
Créditeurs et charges à payer	32 570	32 570			
Affacturation à payer	1 251	1 251			
Dette à long terme	33 588	32 676	-	32 676	-

Au 30 juin 2023	Valeur comptable	Juste valeur	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3
	\$	\$	\$	\$	\$
Actifs financiers évalués au coût amorti					
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2 181	2 181			
Créances clients et autres débiteurs	30 538	30 538			
Actifs financiers évalués à la juste valeur					
Placements	320	320	320	-	-
Passifs financiers évalués au coût amorti					
Créditeurs et charges à payer	27 621	27 621			
Affacturation à payer	1 449	1 449			
Dette à long terme	34 338	33 494	-	33 494	-

Il n'y a eu aucun transfert de montants entre les instruments financiers de niveau 1, de niveau 2 et de niveau 3 pour les périodes de trois et neuf mois se terminant le 31 mars 2024.

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

18. INFORMATION SECTORIELLE

La Société est divisée en deux zones géographiques : Canada et International (États-Unis, Amérique centrale, Amérique du Sud et l'Afrique de l'Ouest). Les éléments de résultat et de la situation financière sont répartis entre les secteurs, selon la destination des contrats ou des résultats. Les données par zone géographique suivent les mêmes règles comptables que celles utilisées pour les comptes consolidés. Les transferts entre secteurs sont réalisés aux prix du marché.

Les secteurs opérationnels sont présentés selon les mêmes critères que ceux utilisés pour la production du rapport interne remis au principal décideur opérationnel, qui s'occupe d'allouer les ressources et d'évaluer la performance des secteurs opérationnels. Le principal décideur opérationnel est considéré comme étant le président et chef de la direction, et ce dernier évalue la performance des deux secteurs à partir des produits des activités ordinaires provenant des clients externes et du bénéfice (perte) d'exploitation.

Le tableau suivant présente les données relatives à chacun des secteurs opérationnels de la Société :

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
	\$	\$	\$	\$
Produits tirés de contrats				
Canada	37 188	38 523	99 752	119 591
International ¹⁾	11 018	10 822	36 115	34 612
	48 206	49 345	135 867	154 203
Bénéfice (perte) d'exploitation				
Canada	3 068	4 211	4 049	14 897
International	218	(2 148)	(91)	(5 745)
	3 286	2 063	3 958	9 152
Frais généraux liés au siège social de la Société ²⁾	1 708	260	3 953	147
Charges financières	908	862	2 643	2 429
Impôt sur le résultat	(1 295)	744	(2 495)	3 179
	1 321	1 866	4 101	5 755
Bénéfice net (perte nette)	1 965	197	(143)	3 397

¹⁾ Le secteur International inclut les produits suivants générés par les activités

au Chili	9 826	7 549	28 575	21 137
en Afrique de l'Ouest	38	2 662	5 960	10 571

²⁾ Les frais généraux liés au siège social de la Société incluent les charges corporatives, les charges liées aux options sur actions, les pertes (gains) de change et certains coûts non attribués.

	31 mars 2024 (3 mois)	31 mars 2023 (3 mois)	31 mars 2024 (9 mois)	31 mars 2023 (9 mois)
	\$	\$	\$	\$
Dotation aux amortissements				
Canada	1 922	1 678	5 617	5 045
International	237	792	1 649	2 458
Total de la dotation aux amortissements incluse dans le bénéfice (perte) d'exploitation	2 159	2 470	7 266	7 503
Immobilisations non attribuées et actifs communs	205	260	700	752
Total de la dotation aux amortissements	2 364	2 730	7 966	8 255

FORAGE ORBIT GARANT INC.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés

Pour les périodes de trois et neuf mois terminées les 31 mars 2024 et 2023

(en milliers de dollars canadiens, sauf pour les montants relatifs aux données par action et aux données sur les options)

(non audités)

18. INFORMATION SECTORIELLE (suite)

	Au			
	31 mars 2024	le 30 juin 2023		
	\$	\$		
Actifs identifiables				
Canada	96 739	89 456		
Chili	22 147	20 476		
Afrique de l'Ouest	8 885	14 461		
International - Autres	3 468	3 170		
	131 239	127 563		
Immobilisations corporelles				
Canada	28 051	27 386		
Chili	5 705	6 297		
Afrique de l'Ouest	6 385	7 308		
International - Autres	341	165		
	40 482	41 156		
Actif au titre de droits d'utilisation				
Canada	2 814	1 850		
Chili	342	41		
Afrique de l'Ouest	-	11		
International - Autres	-	23		
	3 156	1 925		
Immobilisations incorporelles				
Canada	204	256		
Chili	7	30		
Afrique de l'Ouest	6	10		
	217	296		
	31 mars	31 mars	31 mars	31 mars
	2024	2023	2024	2023
	(3 mois)	(3 mois)	(9 mois)	(9 mois)
	\$	\$	\$	\$
Acquisitions d'actifs non courants				
Canada	1 516	1 672	7 737	6 037
International	548	464	1 623	1 040
Immobilisations non attribuées et actifs communs	14	163	255	357
	2 078	2 299	9 615	7 434

19. ÉVÈNEMENTS SUBSÉQUENTS

Le 18 avril 2024, la Société a conclu une entente avec un client pour régler une partie de ses comptes clients en contrepartie de l'émission d'actions ordinaires pour un montant de 1 500 \$. Cette transaction aura pour effet de réduire les créances clients et autres débiteurs et d'augmenter les placements dans les états consolidés de la situation financière.