

LES VÊTEMENTS DE SPORT GILDAN INC.
ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS DE LA SITUATION FINANCIÈRE
(en milliers de dollars US) – non audité

	3 octobre 2021	3 janvier 2021
Actifs courants		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	389 332 \$	505 264 \$
Créances clients (note 4)	374 746	196 480
Impôt sur le résultat à recevoir	—	4 632
Stocks (note 5)	725 421	727 992
Charges payées d'avance, acomptes et autres actifs courants	118 337	110 105
Total des actifs courants	1 607 836	1 544 473
Actifs non courants		
Immobilisations corporelles	911 925	896 800
Actifs au titre de droits d'utilisation	54 675	59 445
Immobilisations incorporelles	278 011	289 901
Goodwill	206 636	206 636
Impôt sur le résultat différé	11 939	17 689
Autres actifs non courants	4 718	6 004
Total des actifs non courants	1 467 904	1 476 475
Total des actifs	3 075 740 \$	3 020 948 \$
Passifs courants		
Créditeurs et charges à payer	469 365 \$	343 722 \$
Impôt sur le résultat à payer	5 399	—
Partie courante des obligations locatives (note 8 d))	14 679	15 884
Total des passifs courants	489 443	359 606
Passifs non courants		
Dette à long terme (note 6)	600 000	1 000 000
Obligations locatives (note 8 d))	61 093	66 580
Autres passifs non courants	36 192	35 865
Total des passifs non courants	697 285	1 102 445
Total des passifs	1 186 728	1 462 051
Capitaux propres		
Capital social	186 475	183 938
Surplus d'apport	52 672	24 936
Résultats non distribués	1 605 400	1 359 061
Cumul des autres éléments du résultat global	44 465	(9 038)
Total des capitaux propres attribuables aux actionnaires de la Société	1 889 012	1 558 897
Total des passifs et des capitaux propres	3 075 740 \$	3 020 948 \$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités.

LES VÊTEMENTS DE SPORT GILDAN INC.
ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS DU RÉSULTAT NET ET DU RÉSULTAT GLOBAL
(en milliers de dollars US, sauf les données par action) – non audité

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de neuf mois closes les	
	3 octobre 2021	27 septembre 2020	3 octobre 2021	27 septembre 2020
Ventes nettes (note 14)	801 581 \$	602 314 \$	2 138 319 \$	1 291 121 \$
Coût des ventes (note 8 e))	519 915	466 823	1 427 366	1 197 569
Bénéfice brut	281 666	135 491	710 953	93 552
Charges de vente et charges générales et administratives	80 645	61 490	233 705	200 372
(Reprise de perte de valeur) perte de valeur des créances clients (note 4)	(1 280)	504	(1 619)	14 969
Coûts de restructuration et autres coûts connexes à des acquisitions (note 7)	964	4 747	4 044	43 897
Dépréciation du goodwill et des immobilisations incorporelles (note 8 f))	—	—	—	93 989
Bénéfice opérationnel (perte opérationnelle)	201 337	68 750	474 823	(259 675)
Charges financières, montant net (note 8 b))	5 316	11 442	22 666	35 392
Bénéfice (perte) avant l'impôt sur le résultat	196 021	57 308	452 157	(295 067)
Charge (recouvrement) d'impôt sur le résultat	7 717	953	18 870	(2 433)
Bénéfice net (perte nette)	188 304	56 355	433 287	(292 634)
Autres éléments du résultat global, après déduction de l'impôt sur le résultat connexe (note 10)				
Couvertures de flux de trésorerie	42 078	7 787	53 503	(11 583)
Résultat global	230 382 \$	64 142 \$	486 790 \$	(304 217) \$
Bénéfice (perte) par action (note 11)				
De base	0,95 \$	0,28 \$	2,19 \$	(1,48) \$
Dilué	0,95 \$	0,28 \$	2,18 \$	(1,48) \$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités.

LES VÊTEMENTS DE SPORT GILDAN INC.
ÉTATS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
Périodes de neuf mois closes le 3 octobre 2021 et le 27 septembre 2020
(en milliers ou en milliers de dollars US) – non audité

	Capital social		Surplus d'apport	Cumul des autres éléments du résultat global	Résultats non distribués	Total des capitaux propres
	Nombre	Montant				
Solde au 3 janvier 2021	198 407	183 938 \$	24 936 \$	(9 038) \$	1 359 061 \$	1 558 897 \$
Rémunération fondée sur des actions	—	—	29 087	—	—	29 087
Actions émises aux termes du régime d'achat d'actions des membres du personnel	33	1 026	—	—	—	1 026
Actions émises à l'exercice d'options sur actions	83	2 727	(639)	—	—	2 088
Actions émises ou distribuées à l'acquisition des droits rattachés aux unités d'actions incessibles	66	1 978	(3 549)	—	—	(1 571)
Actions rachetées à des fins d'annulation	(3 314)	(3 147)	—	—	(123 850)	(126 997)
Actions rachetées en vue du règlement d'UAI visant des actions émises	(65)	(47)	—	—	(1 710)	(1 757)
Rémunération différée devant être réglée en UAI visant des actions émises	—	—	2 197	—	—	2 197
Dividendes déclarés	—	—	640	—	(61 388)	(60 748)
Transactions avec les actionnaires de la Société comptabilisées directement dans les capitaux propres	(3 197)	2 537	27 736	—	(186 948)	(156 675)
Couvertures de flux de trésorerie (note 10)	—	—	—	53 503	—	53 503
Bénéfice net	—	—	—	—	433 287	433 287
Résultat global	—	—	—	53 503	433 287	486 790
Solde au 3 octobre 2021	195 210	186 475 \$	52 672 \$	44 465 \$	1 605 400 \$	1 889 012 \$
Solde au 29 décembre 2019	199 012	174 218 \$	32 769 \$	(535) \$	1 628 042 \$	1 834 494 \$
Rémunération fondée sur des actions	—	—	(1 066)	—	—	(1 066)
Actions émises aux termes du régime d'achat d'actions des membres du personnel	58	1 042	—	—	—	1 042
Actions émises ou distribuées à l'acquisition des droits rattachés aux unités d'actions incessibles	77	2 495	(3 397)	—	—	(902)
Actions rachetées à des fins d'annulation	(843)	(744)	—	—	(22 472)	(23 216)
Actions rachetées en vue du règlement d'UAI visant des actions émises	(2)	(1)	—	—	(26)	(27)
Dividendes déclarés	—	—	336	—	(30 889)	(30 553)
Transactions avec les actionnaires de la Société comptabilisées directement dans les capitaux propres	(710)	2 792	(4 127)	—	(53 387)	(54 722)
Couvertures de flux de trésorerie (note 10)	—	—	—	(11 583)	—	(11 583)
Perte nette	—	—	—	—	(292 634)	(292 634)
Résultat global	—	—	—	(11 583)	(292 634)	(304 217)
Solde au 27 septembre 2020	198 302	177 010 \$	28 642 \$	(12 118) \$	1 282 021 \$	1 475 555 \$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités.

LES VÊTEMENTS DE SPORT GILDAN INC.
TABLEAUX CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS DES FLUX DE TRÉSORERIE
(en milliers de dollars US) – non audité

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de neuf mois closes les	
	3 octobre 2021	27 septembre 2020	3 octobre 2021	27 septembre 2020
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles				
Bénéfice net (perte nette)	188 304 \$	56 355 \$	433 287 \$	(292 634) \$
Ajustements visant à rapprocher le bénéfice net et les flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles (note 12 a))	27 643	29 912	85 788	239 414
	215 947	86 267	519 075	(53 220)
Variations des soldes hors trésorerie du fonds de roulement				
Créances clients	(32 509)	(50 844)	(179 454)	109 609
Impôt sur le résultat	4 349	(2 002)	10 020	(5 579)
Stocks	(8 002)	95 694	(9 822)	114 402
Charges payées d'avance, acomptes et autres actifs courants	(5 510)	4 143	(9 952)	26 001
Créditeurs et charges à payer	68 301	17 725	133 623	(67 831)
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles	242 576	150 983	463 490	123 382
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Achat d'immobilisations corporelles	(48 056)	(12 955)	(90 067)	(37 608)
Achat d'immobilisations incorporelles	(579)	(1 143)	(1 750)	(7 319)
Produit d'assurance lié aux immobilisations corporelles et produit tiré d'autres sorties d'immobilisations corporelles	38 180	250	106 358	779
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(10 455)	(13 848)	14 541	(44 148)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Diminution des montants prélevés aux termes des facilités de crédit bancaires à long terme	—	(367 000)	—	(245 000)
(Remboursement) produit d'un prêt à terme	—	—	(400 000)	400 000
Paiement au titre des obligations locatives	(3 469)	(3 911)	(12 481)	(11 230)
Dividendes versés	(30 445)	—	(60 748)	(30 553)
Produit tiré de l'émission d'actions	313	268	3 017	940
Rachat et annulation d'actions	(119 715)	—	(119 715)	(23 216)
Rachats d'actions en vue du règlement d'UAI visant des actions émises	—	—	(1 757)	(27)
Retenues d'impôt payées dans le cadre du règlement d'UAI visant des actions émises	—	—	(1 571)	(133)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	(153 316)	(370 643)	(593 255)	90 781
Incidence des variations des cours de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie libellés en devises	(328)	477	(708)	(1 225)
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie au cours de la période	78 477	(233 031)	(115 932)	168 790
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de la période	310 855	465 947	505 264	64 126
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de la période	389 332 \$	232 916 \$	389 332 \$	232 916 \$
Sommes versées en trésorerie au cours de la période au titre de ce qui suit (comprises dans les flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles)				
Intérêts	5 858 \$	10 361 \$	19 344 \$	28 701 \$
Impôt sur le résultat, déduction faite des remboursements	1 136	3 589	2 979	7 087

Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie (note 12)

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités.

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS INTERMÉDIAIRES RÉSUMÉS (NON AUDITÉ)

Pour la période close le 3 octobre 2021

(Les montants des tableaux sont en milliers ou en milliers de dollars américains, sauf les données par action, à moins d'indication contraire)

1. ENTITÉ PRÉSENTANT L'INFORMATION FINANCIÈRE

Les Vêtements de Sport Gildan Inc. (la « Société » ou « Gildan ») est située au Canada et a été constituée en société en vertu de la *Loi canadienne sur les sociétés par actions*. La Société a pour principale activité commerciale la confection et la vente de vêtements de sport, d'articles chaussants et de sous-vêtements. L'exercice de la Société prend fin le dimanche le plus près du 31 décembre de chaque année.

Le siège social de la Société est situé au 600, boulevard de Maisonneuve Ouest, bureau 3300, Montréal (Québec). Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités au 3 octobre 2021 et pour les périodes de trois et de neuf mois closes à cette date comprennent les comptes de la Société et de ses filiales. La Société est une entité ouverte inscrite à la Bourse de Toronto et à la Bourse de New York sous le symbole GIL.

2. BASE D'ÉTABLISSEMENT

a) Déclaration de conformité

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités ont été établis conformément à la Norme comptable internationale 34, Information financière intermédiaire, publiée par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »). Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités doivent être lus en parallèle avec les états financiers consolidés audités de la Société pour l'exercice 2020. La Société a utilisé les mêmes méthodes comptables dans la préparation des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités que celles décrites à la note 3 afférente à ses plus récents états financiers consolidés annuels, à l'exception de l'adoption de nouvelles normes en vigueur depuis le 4 janvier 2021 comme le décrivent la note 2 d) plus loin.

La publication des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités a été approuvée par le conseil d'administration de la Société en date du 3 novembre 2021.

b) Caractère saisonnier des activités

Les ventes nettes de la Société sont soumises à des variations saisonnières. Les ventes nettes sont historiquement les plus élevées aux deuxième et troisième trimestres. Toutefois, pour l'exercice 2020, les ventes nettes n'ont pas suivi les tendances passées en raison de l'incidence de la pandémie de maladie à coronavirus (la « COVID-19 »).

c) Secteurs opérationnels

La Société gère ses activités comme un secteur opérationnel à présenter.

2. BASE D'ÉTABLISSEMENT (suite)

d) Première application de nouvelles normes comptables et interprétations pour la période de présentation de l'information financière

Le 4 janvier 2021, la Société a adopté les nouvelles modifications suivantes :

Réforme des taux d'intérêt de référence

Le 27 août 2020, l'IASB a publié des modifications à l'IFRS 9, à l'IAS 39, à l'IFRS 7, à l'IFRS 4 et à l'IFRS 16 dans le cadre de la phase 2 de la réforme des taux d'intérêt de référence afin d'aborder les questions liées à la modification des actifs financiers, des passifs financiers et des obligations locatives, à certaines dispositions en matière de comptabilité de couverture précises et aux informations à fournir lorsqu'un taux de référence existant est remplacé. Ces modifications introduisent une mesure de simplification pour les modifications requises par la réforme (modifications requises en conséquence directe de la réforme des TIO et qui seront apportées sur une base économique équivalente). La comptabilisation de ces modifications se traduira par la mise à jour du taux d'intérêt effectif. Toutes les autres modifications seront comptabilisées selon les dispositions existantes des IFRS. Une mesure de simplification similaire est proposée pour la comptabilisation par le preneur selon l'IFRS 16. Selon les modifications, la comptabilité de couverture ne prendrait pas fin uniquement en raison de la réforme des TIO. Les relations de couverture (et la documentation s'y rapportant) doivent être modifiées pour refléter les changements apportés à l'élément couvert, à l'instrument de couverture et au risque couvert. Les relations de couvertures modifiées devront satisfaire à tous les critères d'applicabilité de la comptabilité de couverture, y compris aux exigences en matière d'efficacité. Les modifications sont en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2021 et doivent être appliquées de façon rétrospective. La Société a entamé des discussions avec ses prêteurs afin de modifier ses conventions d'emprunt existantes pour y inclure les clauses définissant les solutions de rechange au taux LIBOR. Jusqu'à présent, l'adoption n'a pas eu d'incidence sur les états financiers consolidés de la Société, car le LIBOR est toujours utilisé à titre de taux d'intérêt de référence dans ses conventions d'emprunt existantes. De plus, la Société devrait aussi profiter de cette occasion pour négocier avec ses contreparties le remplacement des taux de référence dans les swaps de taux d'intérêt. Il est encore trop tôt pour déterminer si les modifications éventuelles à venir rempliront les critères d'application de la mesure de simplification.

3. NOUVELLES NORMES COMPTABLES ET INTERPRÉTATIONS N'AYANT PAS ENCORE ÉTÉ APPLIQUÉES

Modifications à l'IAS 1, Présentation des états financiers

Le 23 janvier 2020, l'IASB a publié des modifications à portée restreinte à l'IAS 1, Présentation des états financiers, afin de clarifier la manière de classer la dette et les autres passifs en tant que passifs courants ou non courants. Les modifications (qui touchent seulement la présentation des passifs dans l'état de la situation financière) clarifient que le classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants doit être fonction des droits qui existent à la fin de la période de présentation de l'information financière de différer le règlement du passif pour au moins douze mois et indiquent explicitement que seuls les droits qui existent à la fin de la période de présentation de l'information financière influent sur le classement d'un passif; clarifient que le classement n'est pas touché par les attentes quant à l'exercice du droit de l'entité de différer le règlement du passif; et précisent que par règlement on entend le transfert à l'autre partie d'éléments de trésorerie, d'instruments de capitaux propres, d'autres actifs ou de services. Les modifications sont en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2023 et doivent être appliquées de façon rétrospective. Une application anticipée est permise. La Société évalue actuellement l'incidence de ces modifications sur ses états financiers consolidés.

4. CRÉANCES CLIENTS

	3 octobre 2021	3 janvier 2021
Créances clients	391 956 \$	215 474 \$
Correction de valeur pour pertes de crédit attendues	(17 210)	(18 994)
	374 746 \$	196 480 \$

Au 3 octobre 2021, les créances clients traitées aux termes d'un contrat d'achat de créances s'élevaient à 129,5 millions de dollars (145,2 millions de dollars au 3 janvier 2021). Le contrat d'achat de créances, qui permet la vente de créances clients d'un maximum de 225 millions de dollars à la fois, vient à échéance le 20 juin 2022, sous réserve de prorogations annuelles. La Société conserve les responsabilités liées au traitement de créances client, y compris le recouvrement, mais ne conserve aucun risque de crédit relativement à toute créance client qui a été vendue. La différence entre la valeur comptable des créances vendues aux termes du contrat et la contrepartie reçue au moment du transfert s'élevait à 0,4 million de dollars (0,5 million de dollars en 2020) et à 1,2 million de dollars (1,4 million de dollars en 2020), respectivement, pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 3 octobre 2021, et a été comptabilisée dans les charges bancaires et autres charges financières.

L'évolution de la correction de valeur pour pertes de crédit attendues à l'égard des créances clients se présente comme suit :

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de neuf mois closes les	
	3 octobre 2021	27 septembre 2020	3 octobre 2021	27 septembre 2020
Correction de valeur pour pertes de crédit attendues à l'ouverture de la période	(18 495) \$	(21 123) \$	(18 994) \$	(7 184) \$
Reprise de perte de valeur (perte de valeur) des créances clients	1 280	(504)	1 619	(14 969)
Radiation de créances clients	5	2 838	165	3 364
Correction de valeur pour pertes de crédit attendues à la clôture de la période	(17 210) \$	(18 789) \$	(17 210) \$	(18 789) \$

Perte de valeur des créances clients

La reprise de perte de valeur des créances clients pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 3 octobre 2021 s'explique par une légère diminution des taux au titre des pertes de crédit attendues. La perte de valeur des créances clients pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 27 septembre 2020 est principalement attribuable à une augmentation du taux au titre des pertes de crédit attendues en raison de l'accroissement du risque de crédit causé par la pandémie de COVID-19.

5. STOCKS

	3 octobre 2021	3 janvier 2021
Matières premières et stocks de pièces de rechange	115 399 \$	124 243 \$
Travaux en cours	44 414	42 590
Produits finis	565 608	561 159
	725 421 \$	727 992 \$

6. DETTE À LONG TERME

	Taux d'intérêt effectif ¹⁾	Montant en principal		Date d'échéance
		3 octobre 2021	3 janvier 2021	
Facilité de crédit bancaire à long terme renouvelable, portant intérêt au taux variable du LIBOR américain majoré d'un écart se situant entre 1 % et 3 % ²⁾	s. o.	— \$	— \$	Juin 2026
Prêt à terme, portant intérêt au taux variable du LIBOR américain majoré d'un écart se situant entre 1 % et 3 %, payable mensuellement ³⁾	2,5 %	300 000	300 000	Juin 2026
Prêt à terme, portant intérêt au taux variable du LIBOR américain majoré d'un écart se situant entre 1,7 % et 3 %, payable mensuellement ³⁾	s. o.	—	400 000	Avril 2022
Effets à payer, portant intérêt à un taux fixe de 2,70 % payable semestriellement ⁴⁾	2,7 %	100 000	100 000	Août 2023
Effets à payer, portant intérêt au taux variable du LIBOR américain majoré d'un écart de 1,53 % payable trimestriellement ⁴⁾	2,7 %	50 000	50 000	Août 2023
Effets à payer, portant intérêt à un taux fixe de 2,91 % payable semestriellement ⁴⁾	2,9 %	100 000	100 000	Août 2026
Effets à payer, portant intérêt au taux variable du LIBOR américain majoré d'un écart de 1,57 % payable trimestriellement ⁴⁾	2,9 %	50 000	50 000	Août 2026
		600 000 \$	1 000 000 \$	

1) Représente le taux d'intérêt effectif annualisé pour la période de neuf mois close le 3 octobre 2021, incluant l'incidence sur la trésorerie des swaps de taux d'intérêt, le cas échéant.

2) La facilité de crédit bancaire à long terme renouvelable consentie non garantie de 1 milliard de dollars de la Société prévoit une prorogation annuelle, sous réserve de l'approbation des prêteurs. L'écart ajouté au taux d'intérêt variable du LIBOR américain est fonction du ratio de la dette nette totale au BAIIA (tel que défini dans la convention relative à la facilité de crédit et ses modifications). De plus, un montant de 47,0 millions de dollars (7,2 millions de dollars au 3 janvier 2021) a été affecté à cette facilité pour couvrir diverses lettres de crédit.

3) Les contrats de prêts à terme non garantis sont non renouvelables et peuvent être remboursés par anticipation en totalité ou en partie en tout temps, sans pénalité. L'écart ajouté au taux d'intérêt variable du LIBOR américain est fonction du ratio de la dette nette totale au BAIIA (tel que défini dans les conventions relatives aux prêts à terme et leurs modifications).

4) Les effets non garantis d'un principal global de 300 millions de dollars émis auprès d'investisseurs qualifiés sur le marché des placements privés aux États-Unis peuvent être remboursés par anticipation en totalité ou en partie en tout temps, sous réserve du paiement d'une pénalité pour remboursement anticipé comme le prévoit la convention d'achat d'effets.

Le 20 avril 2021, la Société a remboursé en totalité son prêt à terme non garanti de deux ans de 400 millions de dollars qui venait à échéance le 6 avril 2022.

En juin 2021, la Société a modifié sa facilité de crédit bancaire à long terme renouvelable non garantie de 1 milliard de dollars et son contrat de prêt à terme non garanti de 300 millions de dollars pour en proroger la date d'échéance d'avril 2024 à juin 2026.

En date du 3 octobre 2021, la Société se conformait à toutes les clauses restrictives financières et elle prévoit continuer de le faire au cours des douze prochains mois, selon ses attentes et prévisions actuelles.

7. COÛTS DE RESTRUCTURATION ET AUTRES COÛTS CONNEXES À DES ACQUISITIONS

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de neuf mois closes les	
	3 octobre 2021	27 septembre 2020	3 octobre 2021	27 septembre 2020
Indemnités de départ et coûts relatifs aux avantages du personnel	40 \$	967 \$	251 \$	8 961 \$
Coûts de sortie, de relocalisation et autres coûts	509	3 310	3 195	11 152
Perte nette à la sortie, à la réduction de valeur et à l'amortissement accéléré d'immobilisations corporelles, d'actifs au titre de droits d'utilisation et de logiciels liés aux activités de sortie	265	470	448	23 784
Coûts de transaction connexes à des acquisitions	150	—	150	—
	964 \$	4 747 \$	4 044 \$	43 897 \$

Les coûts de restructuration et autres coûts connexes à des acquisitions pour la période de neuf mois close le 3 octobre 2021 se rapportent principalement à l'achèvement d'activités de restructuration amorcées antérieurement.

Les coûts de restructuration et autres coûts connexes à des acquisitions pour la période de neuf mois close le 27 septembre 2020 se rapportent aux éléments suivants : un montant de 22,1 millions de dollars lié à la fermeture d'une installation de filature aux États-Unis, y compris l'amortissement accéléré d'actifs au titre de droits d'utilisation et d'immobilisations corporelles; un montant de 9,4 millions de dollars lié à la fermeture des usines de fabrication de textiles et de couture au Mexique; un montant de 5,9 millions de dollars lié à la sortie des activités de distribution à la pièce, y compris les réductions de valeur des logiciels et les coûts associés au regroupement des entrepôts; un montant de 2,3 millions de dollars lié aux réductions des effectifs liés aux fonctions de vente et fonctions générales et administratives et un montant de 4,2 millions de dollars lié à d'autres coûts, notamment les coûts engagés pour l'achèvement d'activités de restructuration amorcées à l'exercice 2019.

8. AUTRES INFORMATIONS

a) Amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de neuf mois closes les	
	3 octobre 2021	27 septembre 2020	3 octobre 2021	27 septembre 2020
Amortissement des immobilisations corporelles	23 137 \$	26 660 \$	69 091 \$	82 112 \$
Amortissement des actifs au titre de droits d'utilisation	3 442	3 558	10 594	10 890
Ajustement au titre de la variation de l'amortissement incluse dans les stocks à l'ouverture et à la clôture de la période	3 276	(1 565)	12 393	(922)
Amortissement des immobilisations incorporelles, en excluant les logiciels	3 132	3 306	9 687	10 994
Amortissement des logiciels	1 272	1 479	3 988	4 555
Amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles compris dans le bénéfice net	34 259 \$	33 438 \$	105 753 \$	107 629 \$

Au 3 octobre 2021, les immobilisations corporelles comprennent une tranche de 55,4 millions de dollars (16,2 millions de dollars au 3 janvier 2021) de bâtiments et de matériel non encore disponibles pour être utilisés dans le cadre des activités. Au 3 octobre 2021, les immobilisations incorporelles comprennent un montant de 2,0 millions de dollars (1,9 million de dollars au 3 janvier 2021) au titre de logiciels non encore disponibles pour être utilisés dans le cadre des activités. Ces actifs ne sont amortis qu'à partir du moment où ils sont prêts pour utilisation.

8. AUTRES INFORMATIONS (suite)

b) Charges financières, montant net

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de neuf mois closes les	
	3 octobre 2021	27 septembre 2020	3 octobre 2021	27 septembre 2020
Charges d'intérêts sur des passifs financiers comptabilisés au coût amorti ¹⁾	3 274 \$	7 475 \$	13 031 \$	23 159 \$
Charges bancaires et autres charges financières ²⁾	1 689	3 384	6 992	10 916
Accroissement des intérêts sur les obligations locatives actualisées	633	777	2 053	2 519
Accroissement des intérêts sur les provisions actualisées	35	59	105	184
(Profit) perte de change	(315)	(253)	485	(1 386)
	5 316 \$	11 442 \$	22 666 \$	35 392 \$

1) Déduction faite des coûts d'emprunt inscrits à l'actif de 0,4 million de dollars (0,4 million de dollars en 2020) et de 1,3 million de dollars (1,2 million de dollars en 2020), respectivement, pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 3 octobre 2021.

2) Pour la période de neuf mois close le 27 septembre 2020, tient compte de coûts initiaux de 3,9 millions de dollars en lien avec les modifications apportées en juin 2020 aux conventions relatives aux prêts et aux effets.

c) Transactions entre parties liées

Au cours des périodes de trois et de neuf mois closes le 3 octobre 2021, la Société a engagé des dépenses liées à l'utilisation d'un avion de 0,3 million de dollars (0,1 million de dollars en 2020) et de 1,1 million de dollars (0,6 million de dollars en 2020), respectivement, auprès d'une société contrôlée par le président et chef de la direction de la Société. Les paiements relatifs à ces dépenses sont effectués conformément aux modalités de l'entente conclue par les parties liées. Au 3 octobre 2021, le montant comptabilisé dans les créiteurs et charges à payer se rapportant à l'utilisation de l'avion s'est élevé à 0,4 million de dollars (0,1 million de dollars au 3 janvier 2021).

Le 23 juin 2021, l'entente a été modifiée avec prise d'effet le 1^{er} janvier 2021 afin d'y intégrer des frais d'utilisation minimaux annuels, établis en fonction de l'utilisation moyenne des deux exercices précédents (sauf les exercices 2020 et 2021), multipliée par le taux horaire. Au 3 octobre 2021, la Société s'était engagée à hauteur de 0,3 million de dollars au titre de cette entente modifiée, qui a trait aux frais d'utilisation minimaux pour le quatrième trimestre de l'exercice 2021.

d) Obligations locatives

Les contrats de location de la Société portent principalement sur des installations de fabrication, de vente, de distribution et d'administration.

Le tableau suivant présente les obligations locatives comptabilisées à l'état de la situation financière.

	3 octobre 2021	3 janvier 2021
Courantes	14 679 \$	15 884 \$
Non courantes	61 093	66 580
	75 772 \$	82 464 \$

8. AUTRES INFORMATIONS (suite)

d) Obligations locatives (suite)

Le tableau suivant présente les paiements de loyers minimaux futurs en vertu des contrats de location non résiliables (y compris les contrats de location à court terme) au 3 octobre 2021 :

	3 octobre 2021
Moins de un an	24 822 \$
De un à cinq ans	38 528
Plus de cinq ans	26 977
	90 327 \$

Le total des sorties de fonds liées aux obligations locatives comptabilisées (y compris les intérêts) pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 3 octobre 2021 s'est élevé à 4,1 millions de dollars et à 14,5 millions de dollars (4,7 millions de dollars et 13,7 millions de dollars en 2020), respectivement, dont une tranche de 3,5 millions de dollars et de 12,5 millions de dollars (3,9 millions de dollars et 11,2 millions de dollars en 2020), respectivement, au titre des sorties de fonds liées aux activités de financement.

e) Coût des ventes

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 3 octobre 2021, le coût des ventes inclut les éléments suivants :

- Une réduction du coût des ventes se rapportant à l'aide gouvernementale liée à la pandémie à l'intention des utilisateurs de coton américain de 18,3 millions de dollars, pour la période de neuf mois close le 3 octobre 2021.
- Des profits nets sur l'assurance de 29,9 millions de dollars et de 48,9 millions de dollars pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 3 octobre 2021, respectivement, liés à deux ouragans qui ont eu lieu en Amérique centrale en novembre 2020. Les profits nets sur l'assurance reflètent des coûts de 11,0 millions de dollars et de 50,6 millions de dollars, respectivement, pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 3 octobre 2021 (qui se rapportent principalement aux réparations, aux salaires et avantages sociaux maintenus pour les employés qui ont dû cesser de travailler et à d'autres coûts et charges), qui ont été plus que contrebalancés par les recouvrements d'assurance connexes de 40,9 millions de dollars et de 99,5 millions de dollars, respectivement, pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 3 octobre 2021. Les profits sur l'assurance se rapportent principalement à l'excédent des recouvrements d'assurance à recevoir, qui correspondent au coût de remplacement du matériel endommagé, sur la valeur comptable nette des immobilisations corporelles radiées.

Depuis novembre 2020, la Société a comptabilisé des recouvrements d'assurance de 210,5 millions de dollars à recevoir, dont une tranche de 200,0 millions de dollars a été reçue à l'avance (50,0 millions de dollars en décembre 2020, 50,0 millions de dollars en mars 2021, 50,0 millions de dollars en juin 2021 et 50,0 millions de dollars en septembre 2021). Au 3 octobre 2021, des recouvrements d'assurance à recevoir de 10,5 millions de dollars sont comptabilisés dans les charges payées d'avance, acomptes et autres actifs courants à l'état consolidé de la situation financière.

La Société comptabilise des recouvrements d'assurance pour des éléments pour lesquels elle a un droit contractuel inconditionnel d'obtenir un dédommagement. La Société s'attend à comptabiliser d'autres recouvrements d'assurance au fil de la progression du processus de demande de règlement.

- Pour la période de neuf mois close le 3 octobre 2021, des charges de 1,2 million de dollars se rapportant à l'initiative stratégique de la Société visant à réduire sensiblement le nombre d'unités de produits de sa gamme de produits.

8. AUTRES INFORMATIONS (suite)

e) Coût des ventes (suite)

Pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 27 septembre 2020, le coût des ventes inclut les éléments suivants :

- Pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 27 septembre 2020, des coûts de fabrication de 15,0 millions de dollars et de 108,4 millions de dollars imputés directement au coût des ventes en raison des faibles niveaux de production liés à l'arrêt temporaire de la production dans la plupart de nos installations de fabrication à partir de la mi-mars 2020 par suite de la pandémie de COVID-19. Ces coûts de fabrication se composent essentiellement des salaires et des avantages sociaux maintenus pour les employés qui ont cessé de travailler par suite de l'arrêt de la production, des indemnités pour les employés dont l'emploi a pris fin et des salaires, avantages sociaux et frais généraux, y compris la dotation aux amortissements des immobilisations corporelles, qui n'ont pas été absorbés.
- Une perte de 11,3 millions de dollars pour la période de neuf mois close le 27 septembre 2020 (profit de 3,8 millions de dollars pour la période de trois mois close le 27 septembre 2020) découlant de l'évaluation à la valeur de marché des contrats liés aux marchandises excédentaires conclus avec des marchands, qui ne répondaient plus aux critères de l'exemption pour usage propre en raison de la diminution de la consommation de coton conformément aux exigences de production réduite pour le reste de l'exercice.
- Un transfert de 9,4 millions de dollars pour la période de neuf mois close le 27 septembre 2020 depuis le cumul des autres éléments du résultat global vers le coût des ventes relativement à certains contrats à terme, contrats d'option et contrats de swap liés aux marchandises, lesquels ne répondaient plus aux critères de comptabilité de couverture puisque les achats de marchandises visés par les instruments de couverture n'étaient plus susceptibles de se produire en raison des exigences de production réduite.
- Des réductions de la valeur des stocks à la valeur nette de réalisation de néant et de 29,2 millions de dollars, respectivement, pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 27 septembre 2020, se rapportant à l'initiative stratégique de la Société visant à réduire sensiblement le nombre d'unités de produits dans sa gamme de vêtements à imprimer en cessant ses activités de distribution à la pièce et en abandonnant les styles et les unités de produits redondants et moins productifs entre les marques, que la Société a commencé à mettre en œuvre au cours du quatrième trimestre de l'exercice 2019. Ces réductions de valeur découlent de changements d'estimations de même que de l'incidence d'autres réductions des unités de produits. De plus, des montants de 7,0 millions de dollars et de 39,2 millions de dollars, respectivement, pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 27 septembre 2020, ont été comptabilisés par suite de la baisse de la valeur nette de réalisation de certains produits de détail de fin de série causée par la conjoncture du marché et à des fins de gestion des stocks de produits de détail.

f) Immobilisations incorporelles et goodwill

Compte tenu des incidences négatives de la pandémie de COVID-19 sur le contexte économique mondial et sur sa capitalisation boursière, la Société a effectué un test de dépréciation de l'unité génératrice de trésorerie (« UGT ») Articles chaussants au 29 mars 2020, qui a donné lieu à la comptabilisation d'une perte de valeur de 94,0 millions de dollars au cours du premier trimestre de l'exercice 2020 relativement au goodwill et aux immobilisations incorporelles (à durée d'utilité déterminée et indéterminée) acquis dans le cadre d'acquisitions d'entreprises précédentes. La réduction de valeur hors trésorerie du goodwill et des immobilisations incorporelles n'a pas eu d'incidence sur la liquidité de la Société, ses flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles ou son respect des clauses restrictives à l'égard de ses emprunts. La perte de valeur était principalement attribuable à la détérioration du contexte économique mondial et à la baisse du cours de l'action de la Société, de sa capitalisation boursière et des bénéfices prévus en résultant.

g) Provisions pour escomptes sur les ventes

Au cours du troisième trimestre de l'exercice 2021, la Société a comptabilisé la reprise d'un montant de 11,0 millions de dollars au titre de la provision pour escomptes sur les ventes, ce qui a donné lieu à une augmentation des ventes nettes et du bénéfice du trimestre. La reprise est liée à un changement de l'estimation des provisions pour escomptes sur les ventes qui ont été comptabilisées au premier semestre de 2021.

9. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR

Instruments financiers – valeurs comptables et justes valeurs

Les valeurs comptables ainsi que les justes valeurs des actifs et des passifs financiers figurant à l'état consolidé intermédiaire résumé non audité de la situation financière, se présentaient comme suit :

	3 octobre 2021	3 janvier 2021
Actifs financiers		
Coût amorti		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	389 332 \$	505 264 \$
Créances clients	374 746	196 480
Actifs financiers inclus dans les charges payées d'avance, acomptes et autres actifs courants	36 820	88 781
Créances à long terme autres que les créances clients, comprises dans les autres actifs non courants	977	1 435
Actifs financiers dérivés inclus dans les charges payées d'avance, les acomptes et les autres actifs courants	55 949	4 947
Passifs financiers		
Coût amorti		
Créditeurs et charges à payer ¹⁾	462 135	326 069
Dette à long terme – portant intérêt à des taux variables	400 000	800 000
Dette à long terme – portant intérêt à des taux fixes ²⁾	200 000	200 000
Instruments financiers dérivés inclus dans les créditeurs et charges à payer	7 230	17 653

1) Les créditeurs et charges à payer comprennent des soldes à payer de 59,2 millions de dollars (27,6 millions de dollars au 3 janvier 2021) aux termes d'ententes de financement de la chaîne d'approvisionnement (affacturage inversé) conclues avec une institution financière, en vertu desquelles les montants que la Société doit à certains fournisseurs peuvent être recouvrés par ces derniers auprès d'une institution financière avant leur échéance initiale. Ces soldes sont classés dans les créditeurs et charges à payer et les paiements connexes, dans les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation, étant donné que l'objectif principal de l'entente est de fournir du financement au fournisseur et non pas à la Société, que l'entente ne prolonge pas de façon importante les modalités de paiement au-delà des modalités normales convenues avec les autres fournisseurs et qu'aucun report supplémentaire ou sûreté spéciale porté en garantie de ces paiements n'est inclus dans l'entente.

2) La juste valeur de la dette à long terme portant intérêt à des taux fixes s'élevait à 214,2 millions de dollars au 3 octobre 2021 (221,3 millions de dollars au 3 janvier 2021).

9. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (suite)

Actifs et passifs financiers à court terme

La Société a déterminé que la juste valeur de ses actifs et passifs financiers à court terme se rapprochait de leur valeur comptable respective aux dates de clôture en raison de l'échéance à court terme de ces instruments, car ils portent intérêt à des taux variables ou parce que les modalités s'y rattachant sont comparables à celles du marché actuel pour des instruments similaires.

Actifs non courants et dette à long terme portant intérêt à des taux variables

La juste valeur des créances à long terme autres que les créances clients, comprises dans les autres actifs non courants, et de la dette à long terme portant intérêt à des taux variables de la Société, se rapproche également de leur valeur comptable respective, car les taux d'intérêt utilisés pour évaluer leur valeur comptable se rapprochent des taux d'intérêt actuels sur le marché.

Dette à long terme portant intérêt à des taux fixes

La juste valeur de la dette à long terme portant intérêt à des taux fixes est déterminée au moyen de la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés et en utilisant des taux d'actualisation basés sur le rendement à l'échéance pour des émissions similaires. La juste valeur de la dette à long terme portant intérêt à des taux fixes a été évaluée en fonction des données du niveau 2 dans la hiérarchie des justes valeurs. Pour déterminer la juste valeur de la dette à long terme portant intérêt à des taux fixes, la Société prend en compte le risque de crédit qui lui est propre et le risque de crédit des autres parties.

Instruments dérivés

Les instruments financiers dérivés (qui sont pour la plupart désignés comme instruments de couverture efficaces) sont composés de contrats à terme, de contrats d'option et de contrats de swap liés aux devises et aux marchandises, ainsi que de swaps de taux d'intérêt variable-fixe, afin de fixer les taux d'intérêt variables d'une portion désignée des emprunts aux termes du contrat de prêt et des effets non garantis. La juste valeur de ces contrats à terme est évaluée au moyen d'une technique d'évaluation généralement acceptée, soit la valeur actualisée de la différence entre la valeur du contrat à l'échéance selon le taux inscrit au contrat et la valeur du contrat à l'échéance selon le taux qu'une contrepartie utiliserait pour renégocier les mêmes modalités de contrat à la date d'évaluation dans les conditions actuelles. La juste valeur des contrats d'option est évaluée au moyen de modèles d'évaluation des options utilisant diverses données combinant des cours du marché et des données corroborées par le marché, incluant des estimations relatives à la volatilité et des écarts de crédit ajustés en fonction des options. La juste valeur des swaps de taux d'intérêt est déterminée en fonction des données de marché, en évaluant la différence entre le taux fixe du marché et la courbe à terme pour les taux d'intérêt variables applicables.

La Société détient également un swap sur le rendement total (« SRT ») en cours, destiné à diminuer les variations du bénéfice net associé aux unités d'actions différées qui sont réglées en trésorerie. Le SRT n'est pas désigné comme un instrument de couverture et, par conséquent, l'ajustement de la juste valeur à la fin de chaque période de présentation de l'information financière est comptabilisé dans les charges de vente et charges générales et administratives. La juste valeur du SRT est évaluée selon le cours des actions ordinaires de la Société, chaque date de clôture. Le SRT a une durée de un an, peut être prorogé annuellement et le contrat permet une résiliation anticipée au gré de la Société. Au 3 octobre 2021, le montant nominal du SRT en cours s'élevait à 287 125 actions.

Les instruments financiers dérivés ont été évalués en fonction des données du niveau 2 dans la hiérarchie des justes valeurs. Pour déterminer la juste valeur des instruments financiers dérivés, la Société prend en compte le risque de crédit qui lui est propre et le risque de crédit des autres parties.

10. AUTRES ÉLÉMENTS DU RÉSULTAT GLOBAL

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de neuf mois closes les	
	3 octobre 2021	27 septembre 2020	3 octobre 2021	27 septembre 2020
Profit net (perte nette) sur les dérivés désignés comme couvertures de flux de trésorerie				
Risque de change	3 062 \$	(316) \$	1 961 \$	5 142 \$
Risque marchandises associé aux prix	37 867	7 955	49 616	(15 659)
Risque de taux d'intérêt	1 120	396	4 549	(13 514)
Impôt sur le résultat	(31)	4	(20)	(51)
Montants reclassés des autres éléments du résultat global aux stocks, relativement au risque marchandises associé aux prix	884	298	(6 141)	6 861
Montants reclassés des autres éléments du résultat global au bénéfice net, relativement au risque de change, au risque de taux d'intérêt et au risque marchandises, et inclus dans ce qui suit :				
Ventes nettes	522	308	4 281	(470)
Coût des ventes	—	—	—	8 483
Charges de vente et charges générales et administratives	(432)	76	(1 449)	518
Charges financières, montant net	(923)	(939)	743	(2 924)
Impôt sur le résultat	9	5	(37)	31
Autres éléments du résultat global	42 078 \$	7 787 \$	53 503 \$	(11 583) \$

La variation de l'élément valeur temps des contrats d'option et des contrats de swap désignés comme couvertures de flux de trésorerie pour réduire l'exposition aux variations des prix des marchandises n'était pas significative pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 3 octobre 2021 et les périodes de trois et de neuf mois closes le 27 septembre 2020. La variation de l'élément à terme des dérivés désignés comme couvertures de flux de trésorerie pour réduire le risque de change n'était pas significative pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 3 octobre 2021 et les périodes de trois et de neuf mois closes le 27 septembre 2020. Aucune partie inefficace n'a été comptabilisée dans le bénéfice net pour les périodes de trois et de neuf mois closes le 3 octobre 2021 et les périodes de trois et de neuf mois closes le 27 septembre 2020.

Au 3 octobre 2021, le cumul des autres éléments du résultat global de 44,5 millions de dollars comprenait des pertes nettes différées sur les contrats de swap de taux d'intérêt de 6,2 millions de dollars, des profits nets différés sur les contrats à terme, les contrats d'option et les contrats de swap liés aux marchandises de 47,7 millions de dollars et des profits nets différés sur les contrats de change à terme de 3,0 millions de dollars. Une tranche d'environ 43,5 millions de dollars des profits nets présentés dans le cumul des autres éléments du résultat global devrait être reclassée dans les stocks ou dans le bénéfice net au cours des douze prochains mois.

Au cours de l'exercice 2020, la Société a déterminé qu'elle ne satisfaisait plus aux critères de la comptabilité de couverture pour certains contrats à terme, contrats d'option et contrats de swap liés aux marchandises ainsi que certains contrats de change à terme (collectivement les « instruments de couverture »), puisque les achats de marchandises et les ventes de devises visés respectivement par les instruments de couverture n'étaient plus susceptibles de se produire compte tenu de la conjoncture économique causée par la pandémie de COVID-19. Les variations de la juste valeur de tels contrats à terme, contrats d'option et contrats de swap liés aux marchandises et de contrats de change à terme ont donné lieu à une perte nette de 9,0 millions de dollars, qui a été transférée hors du cumul des autres éléments du résultat global et comptabilisée immédiatement dans le résultat net pour la période de neuf mois close le 27 septembre 2020.

11. BÉNÉFICE (PERTE) PAR ACTION

Le tableau qui suit présente un rapprochement du bénéfice (de la perte) de base par action et du bénéfice (de la perte) dilué(e) par action :

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de neuf mois closes les	
	3 octobre 2021	27 septembre 2020	3 octobre 2021	27 septembre 2020
Bénéfice net (perte nette) – de base et dilué(e)	188 304 \$	56 355 \$	433 287 \$	(292 634) \$
Bénéfice (perte) de base par action				
Nombre moyen pondéré de base d'actions ordinaires en circulation	197 334	198 257	198 072	198 360
Bénéfice (perte) de base par action	0,95 \$	0,28 \$	2,19 \$	(1,48) \$
Bénéfice dilué (perte diluée) par action				
Nombre moyen pondéré de base d'actions ordinaires en circulation	197 334	198 257	198 072	198 360
Plus l'effet dilutif des options sur actions, des UAI visant des actions nouvelles et des actions ordinaires détenues en fiducie	725	47	469	—
Nombre moyen pondéré dilué d'actions ordinaires en circulation	198 059	198 304	198 541	198 360
Bénéfice dilué (perte diluée) par action	0,95 \$	0,28 \$	2,18 \$	(1,48) \$

Sont exclues du calcul ci-dessus pour la période de trois mois close le 3 octobre 2021 : aucune option sur actions (2 219 128 en 2020) et aucune UAI visant des actions nouvelles (17 500 en 2020) qui étaient réputées être antidilutives. Sont exclues du calcul ci-dessus pour la période de neuf mois close le 3 octobre 2021 : 850 000 options sur actions (2 219 128 en 2020) et 5 469 UAI visant des actions nouvelles (49 240 en 2020) qui étaient réputées être antidilutives.

12. INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

a) Ajustements visant à rapprocher le bénéfice net et les flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de neuf mois closes les	
	3 octobre 2021	27 septembre 2020	3 octobre 2021	27 septembre 2020
Amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles (note 8 a))	34 259 \$	33 438 \$	105 753 \$	107 629 \$
Charges de restructuration liées aux immobilisations corporelles, aux actifs au titre de droits d'utilisation et aux logiciels (note 7)	265	470	448	23 784
Perte de valeur du goodwill et des immobilisations incorporelles (note 8 f))	—	—	—	93 989
(Profit) Perte à la sortie d'immobilisations corporelles et de logiciels et aux modifications du loyer	(28 008)	(647)	(48 324)	1 532
Rémunération fondée sur des actions ¹⁾	12 708	1 695	29 184	(904)
Impôt sur le résultat différé	2 224	(680)	5 793	(4 046)
Perte nette latente (profit net latent) sur change et sur dérivés financiers	1 478	(7 289)	(3 698)	10 321
Écarts temporaires entre le règlement de dérivés financiers et le transfert des pertes et des profits différés dans le cumul des autres éléments du résultat global aux stocks et au bénéfice net	2 851	(135)	(4 997)	5 754
Autres actifs non courants	460	405	1 286	(338)
Autres passifs non courants	1 406	2 655	343	1 693
	27 643 \$	29 912 \$	85 788 \$	239 414 \$

1) Au cours de la période de neuf mois close le 27 septembre 2020, la Société a révisé son estimation de la réalisation des facteurs de performance relatifs aux UAI visant des actions émises devant être réglées en actions ordinaires achetées sur le marché libre, ce qui a entraîné une réduction de 9 millions de dollars de la charge liée à la rémunération fondée sur des actions pour la période de neuf mois close le 27 septembre 2020.

b) Variations des transactions sans effet de trésorerie

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de neuf mois closes les	
	3 octobre 2021	27 septembre 2020	3 octobre 2021	27 septembre 2020
Entrées d'immobilisations corporelles et d'immobilisations incorporelles comprises dans les créditeurs et charges à payer	(1 048) \$	(1 238) \$	3 471 \$	(12 372) \$
Produit tiré de la sortie d'immobilisations corporelles et de logiciels compris dans les autres actifs courants	—	(191)	—	(426)
Ajouts d'actifs au titre de droits d'utilisation compris dans les obligations locatives	6 056	760	5 892	13 377
Valeur attribuée hors trésorerie créditée au capital social provenant d'actions émises ou distribuées à l'acquisition des droits rattachés aux unités d'actions incessibles et à l'exercice d'options sur actions	—	2 108	2 617	2 495
Rémunération différée créditée au surplus d'apport	—	—	(2 197)	—
Valeur attribuée hors trésorerie créditée au surplus d'apport au titre de dividendes attribués à des unités d'actions incessibles	325	—	640	336

13. PASSIFS ÉVENTUELS

Réclamations et litiges

La Société est partie à des réclamations et litiges qui surviennent dans le cours normal de ses activités. Elle ne prévoit pas que le règlement de ces questions aura un effet défavorable important sur sa situation financière ou ses résultats opérationnels.

14. VENTILATION DES PRODUITS

Les ventes nettes par principal groupe de produits sont comme suit :

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de neuf mois closes les	
	3 octobre 2021	27 septembre 2020	3 octobre 2021	27 septembre 2020
Vêtements de sport	655 831 \$	456 328 \$	1 737 553 \$	960 534 \$
Articles chaussants et sous-vêtements	145 750	145 986	400 766	330 587
	801 581 \$	602 314 \$	2 138 319 \$	1 291 121 \$

Les ventes nettes ont été réalisées auprès de clients situés dans les régions suivantes :

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de neuf mois closes les	
	3 octobre 2021	27 septembre 2020	3 octobre 2021	27 septembre 2020
États-Unis	685 904 \$	517 107 \$	1 833 979 \$	1 092 193 \$
Canada	36 113	25 399	83 856	50 283
International	79 564	59 808	220 484	148 645
	801 581 \$	602 314 \$	2 138 319 \$	1 291 121 \$