

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

	4 juillet 2021	3 janvier 2021
Actifs courants		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	310 855 \$	505 264 \$
Créances clients (note 4)	343 236	196 480
Impôt sur le résultat à recevoir	—	4 632
Stocks (note 5)	720 695	727 992
Charges payées d'avance, acomptes et autres actifs courants	86 800	110 105
Total des actifs courants	1 461 586	1 544 473
Actifs non courants		
Immobilisations corporelles	889 707	896 800
Actifs au titre de droits d'utilisation	51 990	59 445
Immobilisations incorporelles	281 627	289 901
Goodwill	206 636	206 636
Impôt sur le résultat différé	14 131	17 689
Autres actifs non courants	5 178	6 004
Total des actifs non courants	1 449 269	1 476 475
Total des actifs	2 910 855 \$	3 020 948 \$
Passifs courants		
Créditeurs et charges à payer	398 392 \$	343 722 \$
Impôt sur le résultat à payer	991	—
Partie courante des obligations locatives (note 8 d))	13 724	15 884
Total des passifs courants	413 107	359 606
Passifs non courants		
Dette à long terme (note 6)	600 000	1 000 000
Obligations locatives (note 8 d))	59 706	66 580
Autres passifs non courants	34 991	35 865
Total des passifs non courants	694 697	1 102 445
Total des passifs	1 107 804	1 462 051
Capitaux propres		
Capital social	189 278	183 938
Surplus d'apport	39 670	24 936
Résultats non distribués	1 571 716	1 359 061
Cumul des autres éléments du résultat global	2 387	(9 038)
Total des capitaux propres attribuables aux actionnaires de la Société	1 803 051	1 558 897
Total des passifs et des capitaux propres	2 910 855 \$	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 six mois closes les	
	4 juillet 2021	28 juin 2020	4 juillet 2021	28 juin 2020
Ventes nettes (note 14)	747 153 \$	229 704 \$	1 336 738 \$	688 807 \$
Coût des ventes (note 8 e))	506 380	378 189	907 451	730 746
Bénéfice brut (perte brute)	240 773	(148 485)	429 287	(41 939)
Charges de vente et charges générales et administratives	79 674	64 934	153 060	138 882
(Reprise de perte de valeur) perte de valeur des créances clients (note 4)	(166)	(6 287)	(339)	14 465
Coûts de restructuration et autres coûts connexes à des acquisitions (note 7)	1 615	28 965	3 080	39 150
Dépréciation du goodwill et des immobilisations incorporelles (note 8 f))	—	—	—	93 989
Bénéfice opérationnel (perte opérationnelle)	159 650	(236 097)	273 486	(328 425)
Charges financières, montant net (note 8 b))	6 502	16 091	17 350	23 950
Bénéfice (perte) avant l'impôt sur le résultat	153 148	(252 188)	256 136	(352 375)
Charge (recouvrement) d'impôt sur le résultat	6 706	(2 494)	11 153	(3 386)
Bénéfice net (perte nette)	146 442	(249 694)	244 983	(348 989)
Autres éléments du résultat global, après déduction de l'impôt sur le résultat connexe (note 10)				
Couvertures de flux de trésorerie	11 326	16 775	11 425	(19 370)
Résultat global	157 768 \$	(232 919) \$	256 408 \$	(368 359) \$
Bénéfice (perte) par action (note 11)				
De base	0,74 \$	(1,26) \$	1,23 \$	(1,76) \$
Dilué	0,74 \$	(1,26) \$	1,23 \$	(1,76) \$

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 six mois closes le 4 juillet 2021 et le 28 juin 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	—	—	16 410	—	—	16 410
Actions émises aux termes du régime d'achat d'actions des membres du personnel	23	682	—	—	—	682
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 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	—	—	315	—	(30 618)	(30 303)
Transactions avec les actionnaires de la Société comptabilisées directement dans les capitaux propres	107	5 340	14 734	—	(32 328)	(12 254)
Couvertures de flux de trésorerie (note 10)	—	—	—	11 425	—	11 425
Bénéfice net	—	—	—	—	244 983	244 983
Résultat global	—	—	—	11 425	244 983	256 408
Solde au 4 juillet 2021	198 514	189 278 \$	39 670 \$	2 387 \$	1 571 716 \$	1 803 051 \$
Solde au 29 décembre 2019	199 012	174 218 \$	32 769 \$	(535) \$	1 628 042 \$	1 834 494 \$
Rémunération fondée sur des actions	—	—	(2 671)	—	—	(2 671)
Actions émises aux termes du régime d'achat d'actions des membres du personnel	40	744	—	—	—	744
Actions émises ou distribuées à l'acquisition des droits rattachés aux unités d'actions incessibles	11	387	(520)	—	—	(133)
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	(794)	386	(2 855)	—	(53 387)	(55 856)
Couvertures de flux de trésorerie (note 10)	—	—	—	(19 370)	—	(19 370)
Perte nette	—	—	—	—	(348 989)	(348 989)
Résultat global	—	—	—	(19 370)	(348 989)	(368 359)
Solde au 28 juin 2020	198 218	174 604 \$	29 914 \$	(19 905) \$	1 225 666 \$	1 410 279 \$

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 six mois closes les	
	4 juillet 2021	28 juin 2020	4 juillet 2021	28 juin 2020
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles				
Bénéfice net (perte nette)	146 442 \$	(249 694) \$	244 983 \$	(348 989) \$
Ajustements visant à rapprocher le bénéfice net et les flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles (note 12 a))	32 417	88 133	58 145	209 502
	178 859	(161 561)	303 128	(139 487)
Variations des soldes hors trésorerie du fonds de roulement				
Créances clients	(74 493)	186 599	(146 945)	160 453
Impôt sur le résultat	2 589	(2 655)	5 671	(3 577)
Stocks	10 676	147 590	(1 820)	18 708
Charges payées d'avance, acomptes et autres actifs courants	16 569	7 968	(4 442)	21 858
Créditeurs et charges à payer	66 119	3 888	65 322	(85 556)
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles	200 319	181 829	220 914	(27 601)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Achat d'immobilisations corporelles	(27 709)	(3 938)	(40 461)	(24 653)
Achat d'immobilisations incorporelles	(888)	(1 253)	(1 171)	(6 176)
Produit d'assurance lié aux immobilisations corporelles et produit tiré d'autres sorties d'immobilisations corporelles	36 628	468	66 628	529
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	8 031	(4 723)	24 996	(30 300)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
(Diminution) augmentation des montants prélevés aux termes des facilités de crédit bancaires à long terme	—	(583 000)	—	122 000
(Remboursement) produit d'un prêt à terme	(400 000)	400 000	(400 000)	400 000
Païement au titre des obligations locatives	(4 021)	(3 131)	(9 012)	(7 319)
Dividendes versés	(30 303)	(30 553)	(30 303)	(30 553)
Produit tiré de l'émission d'actions	2 421	334	2 704	672
Rachat et annulation d'actions	—	—	—	(23 216)
Rachats d'actions en vue du règlement d'UAI visant des actions émises	—	(27)	(1 757)	(27)
Retenues d'impôt payées dans le cadre du règlement d'UAI visant des actions émises	(1 571)	(133)	(1 571)	(133)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	(433 474)	(216 510)	(439 939)	461 424
Incidence des variations des cours de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie libellés en devises	(57)	266	(380)	(1 702)
(Diminution) augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie au cours de la période	(225 181)	(39 138)	(194 409)	401 821
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de la période	536 036	505 085	505 264	64 126
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de la période	310 855 \$	465 947 \$	310 855 \$	465 947 \$
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	4 254 \$	9 406 \$	13 486 \$	18 340 \$
Impôt sur le résultat, déduction faite des remboursements	1 686	2 114	1 843	3 498

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 4 juillet 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 4 juillet 2021 et pour les périodes de trois et de six 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 4 août 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

	4 juillet 2021	3 janvier 2021
Créances clients	361 731 \$	215 474 \$
Correction de valeur pour pertes de crédit attendues	(18 495)	(18 994)
	343 236 \$	196 480 \$

Au 4 juillet 2021, les créances clients traitées aux termes d'un contrat d'achat de créances s'élevaient à 121,4 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 175 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 (0,4 million de dollars en 2020) et à 0,8 million de dollars (0,9 million de dollars en 2020), respectivement, pour les périodes de trois et de six mois closes le 4 juillet 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 six mois closes les	
	4 juillet 2021	28 juin 2020	4 juillet 2021	28 juin 2020
Correction de valeur pour pertes de crédit attendues à l'ouverture de la période	(18 959) \$	(27 852) \$	(18 994) \$	(7 184) \$
Reprise de perte de valeur (perte de valeur) des créances clients	166	6 287	339	(14 465)
Radiation de créances clients	298	442	160	526
Correction de valeur pour pertes de crédit attendues à la clôture de la période	(18 495) \$	(21 123) \$	(18 495) \$	(21 123) \$

Perte de valeur des créances clients

La reprise de perte de valeur des créances clients pour les périodes de trois et de six mois closes le 4 juillet 2021 s'explique par une légère diminution des taux au titre des pertes de crédit attendues. La perte de valeur des créances clients pour la période de six mois close le 28 juin 2020 est principalement attribuable à une augmentation de l'estimation des pertes de crédit attendues en raison de l'accroissement du risque de crédit causé par la pandémie de COVID-19. Une reprise de perte de valeur des créances clients a été effectuée au cours de la période de trois mois close le 28 juin 2020 en raison d'une diminution du solde des créances clients.

5. STOCKS

	4 juillet 2021	3 janvier 2021
Matières premières et stocks de pièces de rechange	114 411 \$	124 243 \$
Travaux en cours	40 168	42 590
Produits finis	566 116	561 159
	720 695 \$	727 992 \$

6. DETTE À LONG TERME

	Taux d'intérêt effectif ¹⁾	Montant en principal		Date d'échéance
		4 juillet 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⁾	2,6 %	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 six mois close le 4 juillet 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 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 44,0 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.

En date du 4 juillet 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. Si la conjoncture économique causée par la pandémie de COVID-19 se détériore, la Société pourrait avoir du mal à continuer à respecter les clauses restrictives financières et elle pourrait devoir demander des modifications à ses contrats de prêt et d'achat d'effets.

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

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

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de six mois closes les	
	4 juillet 2021	28 juin 2020	4 juillet 2021	28 juin 2020
Indemnités de départ et coûts relatifs aux avantages du personnel	211 \$	4 952 \$	211 \$	7 994 \$
Coûts de sortie, de relocalisation et autres coûts	976	2 761	2 686	7 842
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	428	21 252	183	23 314
	1 615 \$	28 965 \$	3 080 \$	39 150 \$

Les coûts de restructuration et autres coûts connexes à des acquisitions pour la période de six mois close le 4 juillet 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 six mois close le 28 juin 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 6,5 millions de dollars lié à la fermeture des usines de fabrication de textiles et de couture au Mexique; un montant de 5,2 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 2,1 millions de dollars lié aux réductions des effectifs liés aux fonctions de vente et fonctions générales et administratives et un montant de 3,3 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 six mois closes les	
	4 juillet 2021	28 juin 2020	4 juillet 2021	28 juin 2020
Amortissement des immobilisations corporelles	22 838 \$	27 419 \$	45 954 \$	55 452 \$
Amortissement des actifs au titre de droits d'utilisation	3 394	3 653	7 152	7 332
Ajustement au titre de la variation de l'amortissement incluse dans les stocks à l'ouverture et à la clôture de la période	5 038	7 918	9 117	643
Amortissement des immobilisations incorporelles, en excluant les logiciels	3 248	3 576	6 555	7 688
Amortissement des logiciels	1 350	1 340	2 716	3 076
Amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles compris dans le bénéfice net	35 868 \$	43 906 \$	71 494 \$	74 191 \$

Au 4 juillet 2021, les immobilisations corporelles comprennent une tranche de 35,4 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 4 juillet 2021, les immobilisations incorporelles comprennent un montant de 1,1 million 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 six mois closes les	
	4 juillet 2021	28 juin 2020	4 juillet 2021	28 juin 2020
Charges d'intérêts sur des passifs financiers comptabilisés au coût amorti ¹⁾	3 406 \$	8 627 \$	9 757 \$	15 684 \$
Charges bancaires et autres charges financières ²⁾	2 034	6 251	5 303	7 532
Accroissement des intérêts sur les obligations locatives actualisées	695	917	1 420	1 742
Accroissement des intérêts sur les provisions actualisées	35	67	70	125
Perte (profit) de change	332	229	800	(1 133)
	6 502 \$	16 091 \$	17 350 \$	23 950 \$

1) Déduction faite des coûts d'emprunt inscrits à l'actif de 0,5 million de dollars (0,4 million de dollars en 2020) et de 0,9 million de dollars (0,8 million de dollars en 2020), respectivement, pour les périodes de trois et de six mois closes le 4 juillet 2021.

2) Pour les périodes de trois et de six mois closes le 28 juin 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 six mois closes le 4 juillet 2021, la Société a engagé des dépenses liées à l'utilisation d'un avion de 0,7 million de dollars (nulle en 2020) et de 0,8 million de dollars (0,5 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 4 juillet 2021, le montant comptabilisé dans les créditeurs 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 4 juillet 2021, la Société s'était engagée à hauteur de 0,7 million de dollars au titre de cette entente modifiée, qui a trait aux frais d'utilisation minimaux pour le deuxième semestre 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.

	4 juillet 2021	3 janvier 2021
Courantes	13 724 \$	15 884 \$
Non courantes	59 706	66 580
	73 430 \$	82 464 \$

8. AUTRES INFORMATIONS (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 4 juillet 2021 :

	4 juillet 2021
Moins de un an	18 760 \$
De un à cinq ans	42 186
Plus de cinq ans	28 183
	89 129 \$

Le total des sorties de fonds liées aux obligations locatives comptabilisées (y compris les intérêts) pour les périodes de trois et de six mois closes le 4 juillet 2021 s'est élevé à 4,7 millions de dollars et à 10,4 millions de dollars (4,0 millions de dollars et 9,1 millions de dollars en 2020), respectivement, dont une tranche de 4,0 millions de dollars et de 9,0 millions de dollars (3,1 millions de dollars et 7,3 millions de dollars en 2020), respectivement, au titre des sorties de fonds liées aux activités de financement.

e) Coût des ventes

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 0,4 million de dollars et de 18,3 millions de dollars, respectivement, pour les périodes de trois et de six mois closes le 4 juillet 2021.
- Un profit net de 12,7 millions de dollars et de 18,9 millions de dollars, respectivement, pour les périodes de trois et de six mois closes le 4 juillet 2021 lié à deux ouragans qui ont eu lieu en Amérique centrale en novembre 2020, correspondant aux recouvrements d'assurance à recevoir de 28,0 millions de dollars et de 58,5 millions de dollars, respectivement, compensés en partie par les coûts connexes suivants, qui totalisent 15,4 millions de dollars et 39,7 millions de dollars, respectivement :
 - pertes de 2,0 millions de dollars et de 6,4 millions de dollars, respectivement, à la cession de matériel ne pouvant être réparé;
 - coûts de réparation, salaires et avantages sociaux maintenus pour les employés qui ont dû cesser de travailler et autres coûts de 13,2 millions de dollars et de 30,4 millions de dollars, respectivement;
 - salaires, avantages sociaux et frais généraux de 0,2 million de dollars et de 2,9 millions de dollars, respectivement, y compris la dotation aux amortissements des immobilisations corporelles, qui n'ont pas été absorbés et qui découlent des arrêts de production liés aux deux ouragans.

Depuis novembre 2020, la Société a comptabilisé des recouvrements d'assurance de 169,5 millions de dollars à recevoir, dont une tranche de 150,0 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 et 50,0 millions de dollars en juin 2021). Au 4 juillet 2021, des recouvrements d'assurance à recevoir de 19,5 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. Alors que la Société continue de prendre la pleine mesure des conséquences des ouragans sur ses activités commerciales, elle s'attend à comptabiliser d'autres recouvrements d'assurance au cours de l'exercice 2021.

8. AUTRES INFORMATIONS (suite)

e) Coût des ventes (suite)

- Pour les périodes de trois et de six mois closes le 28 juin 2020, des coûts de fabrication de 82,8 millions de dollars et de 93,4 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 15,1 millions de dollars pour les périodes de trois et de six mois closes le 28 juin 2020 découlant de l'évaluation à la valeur de marché des contrats liés aux marchandises excédentaires conclus avec des marchands, qui ne répondent 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 les périodes de trois et de six mois closes le 28 juin 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 24,0 millions de dollars et de 29,2 millions de dollars, respectivement, pour les périodes de trois et de six mois closes le 28 juin 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 30,0 millions de dollars et de 32,2 millions de dollars, respectivement, pour les périodes de trois et de six mois closes le 28 juin 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'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.

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 :

	4 juillet 2021	3 janvier 2021
Actifs financiers		
Coût amorti		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	310 855 \$	505 264 \$
Créances clients	343 236	196 480
Actifs financiers inclus dans les charges payées d'avance, acomptes et autres actifs courants	46 555	88 781
Créances à long terme autres que les créances clients, comprises dans les autres actifs non courants	1 051	1 435
Actifs financiers dérivés inclus dans les charges payées d'avance, les acomptes et les autres actifs courants	20 823	4 947
Passifs financiers		
Coût amorti		
Créditeurs et charges à payer ¹⁾	388 310	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	10 082	17 653

1) Les créditeurs et charges à payer comprennent des soldes à payer de 46,8 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 216,9 millions de dollars au 4 juillet 2021 (221,3 millions de dollars au 3 janvier 2021).

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.

9. ÉVALUATION DE LA JUSTE VALEUR (suite)

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 4 juillet 2021, le montant nominal du SRT en cours s'élevait à 285 926 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 six mois closes les	
	4 juillet 2021	28 juin 2020	4 juillet 2021	28 juin 2020
Profit net (perte nette) sur les dérivés désignés comme couvertures de flux de trésorerie				
Risque de change	(585) \$	(1 727) \$	(1 101) \$	5 458 \$
Risque marchandises associé aux prix	8 915	7 424	11 749	(23 614)
Risque de taux d'intérêt	(719)	(1 683)	3 429	(13 910)
Impôt sur le résultat	6	17	11	(55)
Montants reclassés des autres éléments du résultat global aux stocks, relativement au risque marchandises associé aux prix	1 849	2 524	(7 025)	6 563
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	2 139	(536)	3 759	(778)
Coût des ventes	—	8 483	—	8 483
Charges de vente et charges générales et administratives	(559)	552	(1 017)	442
Charges financières, montant net	301	1 736	1 666	(1 985)
Impôt sur le résultat	(21)	(15)	(46)	26
Autres éléments du résultat global	11 326 \$	16 775 \$	11 425 \$	(19 370) \$

10. AUTRES ÉLÉMENTS DU RÉSULTAT GLOBAL (suite)

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 six mois closes le 4 juillet 2021 et les périodes de trois et de six mois closes le 28 juin 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 six mois closes le 4 juillet 2021 et les périodes de trois et de six mois closes le 28 juin 2020. Aucune partie inefficace n'a été comptabilisée dans le bénéfice net pour les périodes de trois et de six mois closes le 4 juillet 2021 et les périodes de trois et de six mois closes le 28 juin 2020.

Au 4 juillet 2021, le cumul des autres éléments du résultat global de 2,4 millions de dollars comprenait des pertes nettes différées sur les contrats de swap de taux d'intérêt de 7,3 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 8,9 millions de dollars et des profits nets différés sur les contrats de change à terme de 0,8 million de dollars. Une tranche d'environ 5,2 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.

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 six mois closes les	
	4 juillet 2021	28 juin 2020	4 juillet 2021	28 juin 2020
Bénéfice net (perte nette) – de base et dilué(e)	146 442 \$	(249 694) \$	244 983 \$	(348 989) \$
Bénéfice (perte) de base par action				
Nombre moyen pondéré de base d'actions ordinaires en circulation	198 464	198 201	198 441	198 412
Bénéfice (perte) de base par action	0,74 \$	(1,26) \$	1,23 \$	(1,76) \$
Bénéfice dilué (perte diluée) par action				
Nombre moyen pondéré de base d'actions ordinaires en circulation	198 464	198 201	198 441	198 412
Plus l'effet dilutif des options sur actions, des UAI visant des actions nouvelles et des actions ordinaires détenues en fiducie	586	—	363	—
Nombre moyen pondéré dilué d'actions ordinaires en circulation	199 050	198 201	198 804	198 412
Bénéfice dilué (perte diluée) par action	0,74 \$	(1,26) \$	1,23 \$	(1,76) \$

Sont exclues du calcul ci-dessus pour la période de trois mois close le 4 juillet 2021 : aucune option sur actions (2 219 128 en 2020) et aucune UAI visant des actions nouvelles (115 500 en 2020) qui étaient réputées être antidilutives. Sont exclues du calcul ci-dessus pour la période de six mois close le 4 juillet 2021 : 1 132 737 options sur actions (2 219 128 en 2020) et aucune UAI visant des actions nouvelles (115 500 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 six mois closes les	
	4 juillet 2021	28 juin 2020	4 juillet 2021	28 juin 2020
Amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles (note 8 a))	35 868 \$	43 906 \$	71 494 \$	74 191 \$
Charges de restructuration liées aux immobilisations corporelles, aux actifs au titre de droits d'utilisation et aux logiciels (note 7)	428	21 252	183	23 314
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	(12 731)	1 762	(20 316)	2 179
Rémunération fondée sur des actions ¹⁾	8 690	302	16 476	(2 599)
Impôt sur le résultat différé	2 369	(1 956)	3 569	(3 366)
Perte nette latente (profit net latent) sur change et sur dérivés financiers	4	19 372	(5 176)	17 610
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	(3 864)	3 234	(7 848)	5 889
Autres actifs non courants	(45)	(1 423)	826	(743)
Autres passifs non courants	1 698	1 684	(1 063)	(962)
	32 417 \$	88 133 \$	58 145 \$	209 502 \$

1) Au cours de la période de six mois close le 28 juin 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 six mois close le 28 juin 2020.

12. INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE (suite)

b) Variations des transactions sans effet de trésorerie

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de six mois closes les	
	4 juillet 2021	28 juin 2020	4 juillet 2021	28 juin 2020
Dividendes à payer	— \$	(30 521) \$	— \$	— \$
Entrées d'immobilisations corporelles et d'immobilisations incorporelles comprises dans les crédettes et charges à payer	3 465	(1 142)	4 519 \$	(11 134) \$
Perte tirée (produit tiré) de la sortie d'immobilisations corporelles et de logiciels compris dans les autres actifs courants	105	600	—	(235)
(Modifications au loyer) ajouts d'actifs au titre de droits d'utilisation compris dans les obligations locatives	(164)	956	(164)	12 617
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	639	387	2 617	387
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	315	336	315	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 six mois closes les	
	4 juillet 2021	28 juin 2020	4 juillet 2021	28 juin 2020
Vêtements de sport	597 111 \$	131 626 \$	1 081 722 \$	504 206 \$
Articles chaussants et sous-vêtements	150 042	98 078	255 016	184 601
	747 153 \$	229 704 \$	1 336 738 \$	688 807 \$

14. VENTILATION DES PRODUITS (suite)

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

	Périodes de trois mois closes les		Périodes de six mois closes les	
	4 juillet 2021	28 juin 2020	4 juillet 2021	28 juin 2020
États-Unis	643 031 \$	185 738 \$	1 151 699 \$	575 086 \$
Canada	25 149	8 555	47 743	24 884
International	78 973	35 411	137 296	88 837
	747 153 \$	229 704 \$	1 336 738 \$	688 807 \$

15. ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA PÉRIODE DE PRÉSENTATION DE L'INFORMATION FINANCIÈRE

Le 4 août 2021, la Société a obtenu l'approbation de la Bourse de Toronto (TSX) relativement à une offre publique de rachat dans le cours normal des activités en vue du rachat aux fins d'annulation d'au plus 9 926 177 actions ordinaires, soit environ 5 % des actions ordinaires émises et en circulation de la Société.

La Société est autorisée à effectuer des achats en vertu de l'offre pendant la période comprise entre le 9 août 2021 et le 8 août 2022. Elle peut acheter jusqu'à concurrence de 89 982 actions ordinaires quotidiennement par l'intermédiaire de la TSX.