

# **Dollarama inc.**

États financiers consolidés intermédiaires résumés

**Pour les périodes de 13 et de 26 semaines  
closes le 28 juillet 2024 et le 30 juillet 2023**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf  
indication contraire)

## Dollarama inc.

### États consolidés intermédiaires de la situation financière (non audité, en milliers de dollars canadiens)

	Note	28 juillet 2024 \$	28 janvier 2024 \$
<b>Actif</b>			
<b>Actifs courants</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		271 460	313 915
Créances		35 851	32 474
Distributions à recevoir de la participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence		-	26 906
Charges payées d'avance		18 429	13 668
Impôt sur le résultat payé d'avance		1 811	-
Stocks		884 307	916 812
Instruments financiers dérivés	11	18 729	5 318
		<u>1 230 587</u>	<u>1 309 093</u>
<b>Actifs non courants</b>			
Actifs au titre de droits d'utilisation	5	2 066 650	1 788 550
Immobilisations corporelles		975 873	950 994
Immobilisations incorporelles		181 052	167 835
Goodwill		727 782	727 782
Participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence	6	1 050 825	319 353
Dérivé sur participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence	6	81 217	-
		<u>6 313 986</u>	<u>5 263 607</u>
<b>Passif et capitaux propres</b>			
<b>Passifs courants</b>			
Dettes d'exploitation et charges à payer		329 903	334 357
Dividendes à verser		25 949	19 827
Instruments financiers dérivés	11	-	3 681
Impôt sur le résultat à payer		-	63 998
Partie courante de la dette à long terme	7	22 776	21 460
Partie courante des obligations locatives	5	240 101	234 523
		<u>618 729</u>	<u>677 846</u>
<b>Passifs non courants</b>			
Partie non courante de la dette à long terme	7	2 254 206	2 242 934
Partie non courante des obligations locatives	5	2 120 869	1 834 706
Impôt différé		134 743	127 273
		<u>5 128 547</u>	<u>4 882 759</u>
<b>Capitaux propres</b>			
Capital-actions	8	1 289 524	523 125
Surplus d'apport	9	44 259	49 539
Déficit		(190 104)	(226 547)
Cumul des autres éléments du résultat global		41 760	34 731
		<u>1 185 439</u>	<u>380 848</u>
<b>Total des capitaux propres</b>		<u>1 185 439</u>	<u>380 848</u>
<b>Total du passif et des capitaux propres</b>		<u>6 313 986</u>	<u>5 263 607</u>

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers consolidés intermédiaires résumés.

## Dollarama inc.

États consolidés intermédiaires des variations des capitaux propres  
pour les périodes de 26 semaines closes  
(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf les nombres d'actions)

	Note	Nombre d'actions ordinaires	Capital- actions \$	Surplus d'apport \$	Déficit \$	Cumul des autres éléments du résultat global \$	Total \$
<b>Solde au 28 janvier 2024</b>		278 760 573	523 125	49 539	(226 547)	34 731	380 848
Résultat net		-	-	-	501 785	-	501 785
Autres éléments du résultat global		-	-	-	-	12 045	12 045
<b>Résultat global</b>		-	-	-	501 785	12 045	513 830
Transfert vers les stocks de profits réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite de l'impôt		-	-	-	-	(5 016)	(5 016)
Dividendes déclarés		-	-	-	(51 589)	-	(51 589)
Rachat et annulation d'actions ordinaires	8	(3 385 857)	(11 997)	-	(406 591)	-	(418 588)
Rémunération fondée sur des actions, déduction faite de l'impôt	9	-	-	7 900	-	-	7 900
Émission d'actions ordinaires	6, 9	6 402 013	775 143	-	-	-	775 143
Reclassement pour refléter l'exercice d'options sur actions	9	-	3 253	(3 253)	-	-	-
Règlement d'unités d'actions liées au rendement, déduction faite de l'impôt	9	-	-	(9 927)	(7 162)	-	(17 089)
<b>Solde au 28 juillet 2024</b>		281 776 729	1 289 524	44 259	(190 104)	41 760	1 185 439
<b>Solde au 29 janvier 2023</b>		284 505 648	488 074	42 678	(514 078)	11 736	28 410
Résultat net		-	-	-	425 635	-	425 635
Autres éléments du résultat global		-	-	-	-	17 407	17 407
<b>Résultat global</b>		-	-	-	425 635	17 407	443 042
Transfert vers les stocks de profits réalisés sur les couvertures de flux de trésorerie, déduction faite de l'impôt		-	-	-	-	(12 587)	(12 587)
Dividendes déclarés		-	-	-	(40 270)	-	(40 270)
Rachat et annulation d'actions ordinaires	8	(2 858 160)	(5 162)	-	(242 951)	-	(248 113)
Rémunération fondée sur des actions, déduction faite de l'impôt	9	-	-	6 111	-	-	6 111
Émission d'actions ordinaires	9	1 016 613	26 997	-	-	-	26 997
Reclassement pour refléter l'exercice d'options sur actions	9	-	6 148	(6 148)	-	-	-
<b>Solde au 30 juillet 2023</b>		282 664 101	516 057	42 641	(371 664)	16 556	203 590

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers consolidés intermédiaires résumés.

## Dollarama inc.

États consolidés intermédiaires du résultat net et du résultat global  
pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les montants  
par action)

	Note	Périodes de 13 semaines closes		Périodes de 26 semaines closes	
		le 28 juillet 2024 \$	le 30 juillet 2023 \$	le 28 juillet 2024 \$	le 30 juillet 2023 \$
Ventes		1 563 384	1 455 936	2 969 156	2 750 485
Coût des produits vendus	14	856 189	817 081	1 654 685	1 565 888
<b>Profit brut</b>		707 195	638 855	1 314 471	1 184 597
Frais généraux, frais d'administration et charges d'exploitation des magasins		212 946	198 360	430 112	393 958
Dotation aux amortissements	14	94 091	85 110	184 253	170 748
Quote-part du résultat net de la participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence	6	(22 698)	(11 371)	(44 788)	(24 496)
<b>Résultat d'exploitation</b>		422 856	366 756	744 894	644 387
Coûts de financement nets	14	40 939	36 068	77 462	72 753
<b>Résultat avant impôt</b>		381 917	330 688	667 432	571 634
<b>Impôt sur le résultat</b>	10	95 975	84 926	165 647	145 999
<b>Résultat net</b>		285 942	245 762	501 785	425 635
<b>Autres éléments du résultat global</b>					
<i>Éléments qui pourraient être reclassés ultérieurement en résultat net</i>					
Reclassement de la dotation à l'amortissement de profits nets sur instruments financiers ne faisant pas l'objet d'ajustements de la valeur d'entrée		(1 183)	(599)	(2 367)	(1 199)
Écarts de conversion		8 413	(7 213)	14 011	(1 418)
Quote-part des autres éléments du résultat global de la participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence	6	(9 866)	8 974	(14 088)	9 195
Produit d'impôt sur le résultat lié à ces éléments		314	158	627	317
<i>Éléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement en résultat net</i>					
Profits latents sur instruments financiers dérivés faisant l'objet d'ajustements de la valeur d'entrée		7 735	2 118	19 242	14 292
Charge d'impôt sur le résultat liée à ces éléments		(2 047)	(56)	(5 380)	(3 780)
<b>Total des autres éléments du résultat global, déduction faite de l'impôt</b>		3 366	3 382	12 045	17 407
<b>Résultat global</b>		289 308	249 144	513 830	443 042
<b>Résultat par action ordinaire</b>					
Résultat net de base par action ordinaire		1,02 \$	0,86 \$	1,80 \$	1,50 \$
Résultat net dilué par action ordinaire	12	1,02 \$	0,86 \$	1,79 \$	1,49 \$
<b>Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation</b> (en milliers)		280 174	284 366	279 440	284 588
<b>Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation, après dilution</b> (en milliers)	12	281 149	285 243	280 427	285 789

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers consolidés intermédiaires résumés.

## Dollarama inc.

### Tableaux consolidés intermédiaires des flux de trésorerie Pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes (non audité, en milliers de dollars canadiens)

Note	Périodes de 13 semaines closes		Périodes de 26 semaines closes	
	le 28 juillet 2024	le 30 juillet 2023	le 28 juillet 2024	le 30 juillet 2023
	\$	\$	\$	\$
<b>Activités d'exploitation</b>				
Résultat net	285 942	245 762	501 785	425 635
Ajustements de rapprochement du résultat net et des entrées nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation :				
Dotation à l'amortissement des immobilisations corporelles, des actifs au titre de droits d'utilisation et des immobilisations incorporelles	14	101 449	90 437	197 154
Rémunération fondée sur des actions	9	3 854	2 461	7 832
Coûts de financement nets	14	40 939	36 068	77 462
Impôt différé		6 777	135	4 250
Quote-part du résultat net de la participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence	6	(22 698)	(11 371)	(44 788)
Intérêts reçus		8 300	2 880	17 082
Autres		761	554	1 060
		425 324	366 926	761 837
Variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	15	(3 020)	33 175	(57 569)
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation, montant net		422 304	400 101	704 268
<b>Activités d'investissement</b>				
Augmentation de la participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence	6	(5 402)	-	(5 402)
Distribution provenant de la participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence		-	-	27 397
Ajouts d'immobilisations corporelles		(41 333)	(34 426)	(81 583)
Ajouts d'immobilisations incorporelles		(12 619)	(7 387)	(18 636)
Produit de la sortie d'immobilisations corporelles		125	253	354
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement, montant net		(59 229)	(41 560)	(77 870)
<b>Activités de financement</b>				
Intérêts payés sur la dette à long terme et les emprunts à court terme	7	(18 977)	(22 441)	(52 895)
Paiement de frais d'émission de titres de créance		(480)	(481)	(480)
Paiement net d'obligations locatives	5	(80 461)	(71 482)	(155 102)
Émission d'actions ordinaires	9	4 501	4 600	13 462
Dividendes versés		(25 640)	(20 207)	(45 467)
Rachat et annulation d'actions ordinaires	8	(263 160)	(248 113)	(408 704)
Règlement d'unités d'actions liées au rendement	9	-	-	(19 667)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement, montant net		(384 201)	(358 124)	(668 853)
<b>Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>		(21 142)	417	(42 455)
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de la période</b>		292 602	252 063	313 915
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de la période</b>		271 460	252 480	271 460
<b>Informations complémentaires</b>				
Intérêts payés sur les obligations locatives	5	(21 648)	(16 277)	(40 616)

Les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers consolidés intermédiaires résumés.

## Dollarama inc.

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

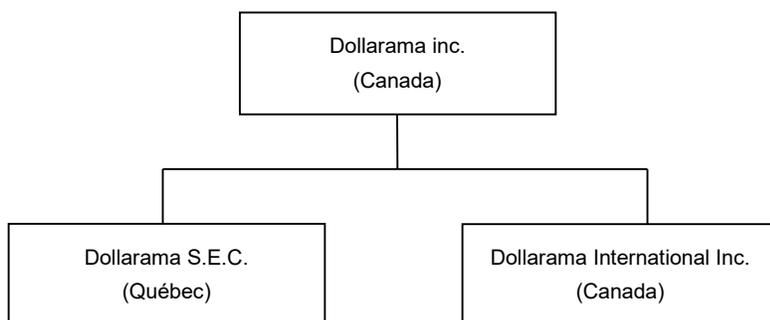
---

### 1 Information générale

Dollarama inc. (la « Société ») a été constituée le 20 octobre 2004 en vertu de la *Loi canadienne sur les sociétés par actions*. La Société propose un vaste éventail de marchandises générales, de produits de consommation courante et d'articles saisonniers à des prix fixes d'au plus 5,00 \$, en magasin et en ligne au Canada. Au 28 juillet 2024, la Société exerçait ses activités de vente au détail dans toutes les provinces canadiennes ainsi qu'au Yukon et dans les Territoires du Nord-Ouest.

L'adresse du siège social est le 5805, avenue Royalmount, Ville de Mont-Royal (Québec) H4P 0A1. Les activités d'entreposage et de distribution de la Société sont également situées dans la région de Montréal. La Société est inscrite à la Bourse de Toronto (la « TSX ») sous le symbole « DOL ».

Au 28 juillet 2024, les entités importantes comprises dans la structure juridique de la Société étaient les suivantes :



Dollarama S.E.C. exploite la chaîne de magasins au Canada et fournit le soutien administratif et logistique requis.

Dollarama International Inc. (« Dollarama International ») exerce des activités de vente au détail en Amérique latine par l'intermédiaire de sa participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence dans Central American Retail Sourcing, Inc. (« CARS »), la société mère des entités qui exploitent le groupe Dollarcity (« Dollarcity »). Dollarcity est un détaillant à bas prix dont le siège social est situé au Panama et qui offre un vaste éventail de marchandises générales, de produits de consommation courante et d'articles saisonniers à des prix fixes d'au plus 4,00 \$ US (ou l'équivalent en monnaie locale) dans ses magasins situés au Salvador, au Guatemala, en Colombie et au Pérou.

## **Dollarama inc.**

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

---

### **2 Mode de présentation**

La Société établit ses états financiers consolidés intermédiaires résumés selon les principes comptables généralement reconnus du Canada (« PCGR »), comme ils sont énoncés dans la Partie I du *Manuel de CPA Canada – Comptabilité*, laquelle inclut les Normes internationales d'information financière telles qu'elles sont publiées par l'International Accounting Standards Board (« IFRS »).

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités ont été établis conformément aux IFRS applicables à l'établissement d'états financiers intermédiaires, notamment la norme comptable internationale (IAS) 34, *Information financière intermédiaire*. Conformément aux PCGR, les présents états financiers ne contiennent pas toutes les informations requises dans les états financiers annuels et doivent donc être lus conjointement avec les états financiers consolidés annuels audités de la Société pour l'exercice clos le 28 janvier 2024 (l'« exercice 2024 »), qui ont été établis conformément aux IFRS. De l'avis de la direction, les états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités rendent compte de tous les ajustements nécessaires à la présentation fidèle des résultats pour la période intermédiaire à l'étude.

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités ont été approuvés par le conseil d'administration de la Société (le « conseil d'administration ») en vue de leur publication le 11 septembre 2024.

#### **Caractère saisonnier des activités commerciales**

En général, le chiffre d'affaires de la Société augmente avant les fêtes importantes, la plus grande proportion des ventes étant réalisée en décembre, mais il ne subit autrement que de légères variations saisonnières. Cependant, des événements indépendants de la volonté de la Société, par exemple des conditions météorologiques inhabituellement défavorables ou l'éclosion d'une épidémie ou d'une pandémie, qui causeraient des perturbations à ses activités commerciales, pourraient avoir des conséquences défavorables significatives sur les activités et les résultats financiers de la Société. Par conséquent, les résultats pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 28 juillet 2024 pourraient ne pas être représentatifs des résultats des prochains trimestres ou de l'exercice complet.

### **3 Résumé des informations significatives sur les méthodes comptables**

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités ont été établis selon les mêmes méthodes comptables que celles qui sont présentées à la note 3 des états financiers consolidés audités de l'exercice 2024.

Un certain nombre de nouvelles normes et de modifications de normes et d'interprétations sont entrées en vigueur au cours de la période considérée ou par la suite. Aucune de ces nouvelles normes ou modifications de normes n'a eu ou ne devrait avoir d'incidence significative sur les états financiers consolidés intermédiaires résumés de la Société.

## Dollarama inc.

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

### 4 Estimations et jugements comptables critiques

Pour préparer les états financiers, la direction doit faire des estimations et formuler des hypothèses qui nécessitent de faire appel au jugement et qui ont une incidence sur l'application des méthodes comptables et sur les montants présentés au titre de l'actif, du passif, des produits des activités ordinaires et des charges de la période. Les estimations et autres jugements font l'objet d'une réévaluation constante. Ils sont fondés sur l'expérience de la direction et sur d'autres facteurs, notamment les prévisions d'événements futurs raisonnables dans les circonstances. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations.

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités ont été préparés à l'aide des estimations et des jugements comptables critiques décrits à la note 5 des états financiers consolidés audités de l'exercice 2024.

### 5 Contrats de location

En date du 28 juillet 2024, la Société était propriétaire de deux magasins, d'un centre de distribution et d'un entrepôt, et elle louait les locaux de 1 581 magasins, de son siège social et de six entrepôts.

Le tableau suivant présente le rapprochement des actifs au titre des droits d'utilisation de la Société pour les périodes de 26 semaines closes aux dates indiquées ci-dessous :

	<b>28 juillet 2024</b>	<b>30 juillet 2023</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Solde au début de la période	1 788 550	1 699 755
Ajouts	411 019	163 881
Résiliations et autres ajustements	(3 900)	(1 243)
Dotation à l'amortissement	(129 019)	(117 010)
Solde à la fin de la période	<u>2 066 650</u>	<u>1 745 383</u>

Le tableau suivant présente le rapprochement des obligations locatives de la Société pour les périodes de 26 semaines closes aux dates indiquées ci-dessous :

	<b>28 juillet 2024</b>	<b>30 juillet 2023</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Solde au début de la période	2 069 229	1 960 743
Ajouts	411 019	163 881
Charges d'intérêts sur les obligations locatives	40 616	31 898
Sorties et autres ajustements	(4 792)	(1 699)
Paiement net d'obligations locatives	(155 102)	(137 281)
Solde à la fin de la période	<u>2 360 970</u>	<u>2 017 542</u>
Partie courante	240 101	231 698
Partie non courante	2 120 869	1 785 844

Au cours des périodes de 13 et de 26 semaines closes le 28 juillet 2024, la Société a passé en charges des paiements de loyers variables de 33 294 \$ et de 67 437 \$ (28 355 \$ et 58 549 \$ pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 30 juillet 2023), respectivement, qui ne sont pas inclus dans les obligations locatives. Au cours des périodes de 13 et de 26 semaines closes le 28 juillet 2024, la Société a également passé en charges des paiements de loyers de 2 026 \$ et de 4 219 \$ (3 617 \$ et 6 410 \$ pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 30 juillet 2023), respectivement, liés à des contrats de location à court terme et à des contrats de location visant des actifs sous-jacents de faible valeur pour lesquels les paiements n'étaient pas inclus dans les obligations locatives.

## Dollarama inc.

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

### 6 Participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence

#### a) Participation dans un partenariat

Le 11 juin 2024, la Société a acquis une participation additionnelle de 10,0 % (la « transaction visant Dollarcity ») dans CARS, faisant passer sa participation totale de 50,1 % à 60,1 %.

La contrepartie de l'acquisition a été réglée au moyen de l'émission de 6 060 478 actions ordinaires de la Société, représentant une contrepartie totale de 553 587 \$ US (761 681 \$) basée sur le cours des actions ordinaires de Dollarama à la clôture de la séance à la TSX, le 11 juin 2024, dont une tranche de 58 700 \$ US (80 765 \$) a été attribuée à l'option d'achat (définie ci-après), ce qui correspond à la juste valeur à la date de transaction, et une tranche de 494 887 \$ US (680 916 \$) a été attribuée à la participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence.

Le tableau suivant présente le rapprochement de la valeur comptable de la participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence pour les périodes de 26 semaines closes aux dates indiquées ci-dessous :

	<b>28 juillet 2024</b>	<b>30 juillet 2023</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Solde au début de la période	319 353	267 768
Coût d'acquisition	680 916	-
Coût de transaction	5 402	-
Participation nette	1 651	2 138
Quote-part du bénéfice net <sup>1)</sup>	44 788	24 496
Quote-part des autres éléments du résultat global <sup>1)</sup>	(14 088)	9 195
Écarts de conversion	12 803	(1 739)
Solde à la fin de la période	<b>1 050 825</b>	<b>301 858</b>

<sup>1)</sup> La quote-part revenant à la Société du bénéfice net et des autres éléments du résultat global de Dollarcity était de 50,1 % pour la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 10 juin 2024 et de 60,1 % pour la période du 11 juin 2024 au 30 juin 2024.

#### b) Dérivé sur participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence

Dans le cadre de la transaction visant Dollarcity, la Société a obtenu l'option (« l'option d'achat ») d'acquérir, à tout moment le ou avant le 31 décembre 2027, une participation additionnelle de 9,89 % dans CARS et une participation proportionnelle correspondante de 4,945 % dans Inversiones Comerciales Mexicana S.A. (« ICM »), une nouvelle entité créée au sein du groupe Dollarcity visant à soutenir la future expansion de l'entreprise au Mexique.

L'option d'achat est évaluée à la juste valeur par le biais du résultat net et est classée à titre d'instrument financier de niveau 3. La juste valeur de l'option a été déterminée au moyen du modèle d'évaluation des options de Black-Scholes.

## Dollarama inc.

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

### 6 Participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence (suite)

Le tableau suivant présente le rapprochement de la juste valeur de l'option d'achat pour les périodes de 26 semaines closes aux dates indiquées ci-dessous :

	<b>28 juillet 2024</b>	<b>30 juillet 2023</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Solde au début de la période	-	-
Juste valeur initiale	80 765	-
Profit (perte) latent	-	-
Écarts de conversion	452	-
Solde à la fin la période	<u>81 217</u>	<u>-</u>

### 7 Dette

Les titres de créance à long terme en cours se composent des éléments suivants :

	<b>28 juillet 2024</b>	<b>28 janvier 2024</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Billets non garantis à taux fixe de premier rang (les « billets à taux fixe ») portant intérêt comme suit :		
Taux annuel fixe de 5,165 %, payable en versements semestriels égaux, échéant le 26 avril 2030 (les « billets à taux fixe à 5,165 % »)	450 000	450 000
Taux annuel fixe de 2,443 %, payable en versements semestriels égaux, échéant le 9 juillet 2029 (les « billets à taux fixe à 2,443 % »)	375 000	375 000
Taux annuel fixe de 5,533 %, payable en versements semestriels égaux, échéant le 26 septembre 2028 (les « billets à taux fixe à 5,533 % »)	500 000	500 000
Taux annuel fixe de 1,505 %, payable en versements semestriels égaux, échéant le 20 septembre 2027 (les « billets à taux fixe à 1,505 % »)	300 000	300 000
Taux annuel fixe de 1,871 %, payable en versements semestriels égaux, échéant le 8 juillet 2026 (les « billets à taux fixe à 1,871 % »)	375 000	375 000
Taux annuel fixe de 5,084 %, payable en versements semestriels égaux, échéant le 27 octobre 2025 (les « billets à taux fixe à 5,084 % »)	250 000	250 000
Frais d'émission des titres de créance non amortis, y compris un montant de 1 513 \$ (1 320 \$ au 28 janvier 2024) pour la facilité de crédit (telle qu'elle est définie dans les présentes)	(8 341)	(9 049)
Intérêt à payer sur les billets à taux fixe	21 625	21 460
Ententes de financement à long terme	7 045	-
Couverture de la juste valeur – ajustement de la valeur d'entrée des swaps de taux d'intérêt	6 653	1 983
	<u>2 276 982</u>	<u>2 264 394</u>
Partie courante (y compris les frais d'émission de titres de créance non amortis, l'intérêt à payer sur les billets à taux fixe, les ententes de financement à long terme et les billets à taux fixe dont la date d'échéance se situe dans la prochaine période de 53 semaines, le cas échéant)	<u>(22 776)</u>	<u>(21 460)</u>
	<u>2 254 206</u>	<u>2 242 934</u>

## Dollarama inc.

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

### 7 Dette (suite)

Le tableau suivant présente la valeur comptable et la juste valeur des billets à taux fixe au 28 juillet 2024 et au 28 janvier 2024. Les justes valeurs des billets à taux fixe sont classées au niveau 2 de la hiérarchie des justes valeurs.

	28 juillet 2024		28 janvier 2024	
	Valeur comptable	Juste valeur	Valeur comptable	Juste valeur
	\$	\$	\$	\$
<b>Billets à taux fixe</b>				
Billets à taux fixe à 5,165 %	454 393	468 261	454 198	459 567
Billets à taux fixe à 2,443 %	374 376	345 941	374 184	335 561
Billets à taux fixe à 5,533 %	507 705	524 660	507 433	518 705
Billets à taux fixe à 1,505 %	300 825	277 635	300 714	270 105
Billets à taux fixe à 1,871 %	374 718	358 860	374 561	351 596
Billets à taux fixe à 5,084 %	252 780	251 780	252 641	250 798
	<u>2 264 797</u>	<u>2 227 137</u>	<u>2 263 731</u>	<u>2 186 332</u>

#### Convention de crédit

Le 28 juin 2024, la Société et les prêteurs ont conclu une septième convention de modification de la troisième convention de crédit modifiée et mise à jour (la « troisième convention de crédit ») notamment pour i) passer du taux CDOR (Canadian Dollar Offered Rate) au taux des opérations de pension à un jour (Canadian Overnight Repo Rate Average ou « taux CORRA »); et ii) proroger les dates d'échéance des facilités de crédit renouvelables (collectivement, la « facilité de crédit »), de façon à ce que la date d'échéance de la facilité A d'un montant de 250 000 \$ soit prorogée du 5 juillet 2028 au 28 juin 2029, la date d'échéance de la facilité B d'un montant de 450 000 \$ soit prorogée du 6 juillet 2026 au 28 juin 2027, la date d'échéance de la facilité C d'un montant de 50 000 \$ soit prorogée du 6 juillet 2026 au 28 juin 2027 et la date d'échéance de la facilité D d'un montant de 300 000 \$ soit prorogée du 3 juillet 2024 au 27 juin 2025.

Aux termes de la troisième convention de crédit, la Société peut, dans certaines circonstances et sous réserve de l'obtention d'engagements supplémentaires de la part des prêteurs existants ou d'autres institutions admissibles, demander des augmentations portant le montant total disponible aux termes des facilités engagées, y compris les engagements existants, à 1 500 000 \$.

La troisième convention de crédit oblige la Société à respecter, sur une base trimestrielle et consolidée, un ratio minimal de couverture des intérêts et un ratio maximal d'endettement. La Société a la possibilité d'effectuer des emprunts en dollars canadiens et américains.

## **Dollarama inc.**

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

---

### **7 Dette (suite)**

La facilité de crédit est cautionnée par Dollarama S.E.C. et par Dollarama GP Inc. (collectivement, avec la Société, les « parties garantissant l'emprunt »). La troisième convention de crédit est assortie de clauses restrictives qui, sous réserve de certaines exceptions, limitent la capacité des parties garantissant l'emprunt de faire notamment ce qui suit : contracter, prendre en charge ou autoriser des dettes de premier rang ou des privilèges; réaliser des fusions, des acquisitions, des ventes d'actifs ou des opérations de cession-bail; changer la nature de leurs activités et effectuer certaines opérations avec des sociétés du même groupe. La troisième convention de crédit limite également la capacité de la Société, dans certaines circonstances, de faire ce qui suit en cas de défaut aux termes de la convention : procéder à des prêts; déclarer des dividendes et faire des paiements relatifs à des participations en actions ou racheter de telles participations.

Au 28 juillet 2024 et au 28 janvier 2024, aucun montant n'était en cours aux termes de la troisième convention de crédit. Au 28 juillet 2024, un montant de 1 048 692 \$ était disponible aux termes de la facilité de crédit (1 049 048 \$ au 28 janvier 2024) et des lettres de crédit avaient été émises pour l'achat de stocks totalisant 1 308 \$ (952 \$ au 28 janvier 2024). Au 28 juillet 2024, la Société respectait toutes ses clauses restrictives de nature financière aux termes de la troisième convention de crédit.

#### **Emprunts à court terme**

Aux termes du programme de billets de trésorerie aux États-Unis, la Société peut émettre, à l'occasion, par voie de placement privé, en vertu des dispenses d'inscription et d'obligations relatives au prospectus conformément aux lois sur les valeurs mobilières applicables, des billets de trésorerie non garantis dont l'échéance est d'au plus 397 jours à compter de la date d'émission (les « billets de trésorerie américains »). Le montant en capital total des billets de trésorerie américains en cours aux termes du programme de billets de trésorerie aux États-Unis, dans sa version modifiée, ne peut en aucun temps dépasser 700 000 \$ US. La Société utilise des instruments financiers dérivés pour convertir en dollars canadiens le produit net tiré de l'émission des billets de trésorerie américains et affecte ce produit aux fins générales de l'entreprise.

Les billets de trésorerie américains sont des obligations non garanties directes de la Société et occupent le même rang que toutes les autres dettes non garanties et non subordonnées de la Société. Les billets de trésorerie américains sont cautionnés inconditionnellement par Dollarama S.E.C. et par Dollarama GP Inc., filiales entièrement détenues par la Société. La facilité de crédit de la Société sert de garantie de liquidités aux fins du remboursement des billets de trésorerie américains. Au 28 juillet 2024, aucun montant n'était en cours aux termes du programme de billets de trésorerie aux États-Unis (nul au 28 janvier 2024).

## Dollarama inc.

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

### 8 Capitaux propres

#### Capital-actions

##### Offre publique de rachat dans le cours normal des activités

Le 20 juin 2024, le gouvernement du Canada a adopté des dispositions législatives instaurant un impôt de 2 % sur les rachats effectués à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024. Par conséquent, la Société a comptabilisé un passif de 9 884 \$ d'impôt à payer pour les rachats d'actions effectués au cours de la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 28 juillet 2024, ainsi qu'une augmentation correspondante du déficit.

Le 4 juillet 2024, la Société a annoncé le renouvellement de son offre publique de rachat dans le cours normal des activités (« offre de rachat »). Dans le cadre de l'offre de rachat, la Société pourrait racheter jusqu'à 16 549 476 actions ordinaires, soit environ 6,0 % du flottant de la Société de 275 824 605 actions ordinaires au 28 juin 2024, au cours de la période de 12 mois allant du 7 juillet 2024 au 6 juillet 2025. Toutes les actions ordinaires rachetées dans le cadre de l'offre de rachat seront soit annulées soit placées en fiducie pour faciliter la possession et l'administration des actions ordinaires pouvant être rachetées par la Société pour couvrir son exposition en ce qui a trait aux attributions effectuées aux termes de son régime d'unités d'actions liées au rendement, y compris à des fins de règlement de ses obligations aux termes de ce régime.

Le tableau suivant présente les activités liées à l'offre de rachat de la Société pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes aux dates indiquées ci-dessous :

	<u>Périodes de 13 semaines closes</u>		<u>Périodes de 26 semaines closes</u>	
	<u>le 28 juillet 2024</u>	<u>le 30 juillet 2023</u>	<u>le 28 juillet 2024</u>	<u>le 30 juillet 2023</u>
	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>
Nombre d'actions ordinaires rachetées dans le cadre de l'offre de rachat	2 104 691	2 858 160	3 385 857	2 858 160
Contrepartie en trésorerie versée, attribuée aux éléments suivants :				
Capital-actions	9 593 \$	5 162 \$	11 997 \$	5 162 \$
Déficit <sup>(1)</sup>	263 451 \$	242 951 \$	406 591 \$	242 951 \$
<b>Total</b>	<u>273 044 \$</u>	<u>248 113 \$</u>	<u>418 588 \$</u>	<u>248 113 \$</u>

<sup>(1)</sup> Pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 28 juillet 2024, comprend un montant de 9 884 \$ à titre d'impôt à payer pour les rachats d'actions effectués au cours de la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 28 juillet 2024.

## Dollarama inc.

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

### 9 Rémunération fondée sur des actions

#### a) Unités d'actions liées au rendement (« UAR »)

Pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 28 juillet 2024, la Société a comptabilisé une charge de rémunération fondée sur des actions de 2 576 \$ et de 5 125 \$ pour les UAR (892 \$ et 3 113 \$ pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 30 juillet 2023), respectivement.

Les UAR en cours pour les périodes de 26 semaines closes aux dates indiquées ci-dessous se présentent comme suit :

	<b>28 juillet 2024</b>	<b>30 juillet 2023</b>
<b>En cours au début de la période</b>	<b>222 229</b>	<b>171 295</b>
Attribuées	54 808	74 190
Acquises	(87 847)	-
Annulées	(2 745)	(1 655)
<b>En cours à la fin de la période</b>	<b>186 445</b>	<b>243 830</b>

#### b) Options sur actions

Pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 28 juillet 2024, la Société a comptabilisé une charge de rémunération fondée sur des actions de 1 278 \$ et de 2 707 \$, respectivement, pour les options sur actions (1 569 \$ et 2 998 \$ pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 30 juillet 2023, respectivement).

Les options sur actions en cours et pouvant être exercées pour les périodes de 26 semaines closes aux dates indiquées ci-dessous se présentent comme suit :

	<b>28 juillet 2024</b>		<b>30 juillet 2023</b>	
	<b>Nombre d'options sur actions</b>	<b>Prix d'exercice moyen pondéré \$</b>	<b>Nombre d'options sur actions</b>	<b>Prix d'exercice moyen pondéré \$</b>
<b>En cours au début de la période</b>	<b>2 115 097</b>	<b>52,73</b>	<b>3 358 385</b>	<b>40,79</b>
Attribuées	166 670	111,69	247 335	81,45
Exercées	(341 535)	39,42	(1 016 613)	26,56
Annulées	(22 214)	74,70	(12 646)	53,94
<b>En cours à la fin de la période</b>	<b>1 918 018</b>	<b>59,97</b>	<b>2 576 461</b>	<b>50,24</b>
<b>Pouvant être exercées à la fin de la période</b>	<b>1 185 919</b>	<b>49,46</b>	<b>1 528 196</b>	<b>42,34</b>

## Dollarama inc.

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

---

### 9 Rémunération fondée sur des actions (suite)

#### c) Unités d'actions différées (« UAD »)

Pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 28 juillet 2024, la Société a comptabilisé une charge de rémunération fondée sur des actions de 200 \$ et de 1 135 \$ pour les UAD (123 \$ et 938 \$ pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 30 juillet 2023), respectivement, qui tient compte de l'incidence des dérivés sur actions. Au 28 juillet 2024, le passif lié aux UAD s'élevait à 22 480 \$ (17 432 \$ au 28 janvier 2024) et la valeur intrinsèque du passif lié aux prestations dont les droits sont acquis était de 21 505 \$ (16 579 \$ au 28 janvier 2024).

Les UAD en cours pour les périodes de 26 semaines closes aux dates indiquées ci-dessous se présentent comme suit :

	<b>28 juillet 2024</b>	<b>30 juillet 2023</b>
<b>En cours au début de la période</b>	174 544	159 594
Attribuées	10 256	11 703
<b>En cours à la fin de la période</b>	<b>184 800</b>	<b>171 297</b>

### 10 Impôt sur le résultat

La charge d'impôt sur le résultat comptabilisée repose sur la meilleure estimation que fait la direction du taux moyen pondéré d'imposition du résultat annuel attendu pour l'exercice complet. Le taux d'imposition prévu par la loi était de 26,5 % pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 28 juillet 2024 (26,5 % pour les périodes closes le 30 juillet 2023). Le taux d'imposition effectif de la Société pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 28 juillet 2024 était de 25,1 % et de 24,8 %, respectivement (25,7 % et 25,5 %, respectivement pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 30 juillet 2023).

## Dollarama inc.

### Notes annexes

28 juillet 2024

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

## 11 Instruments financiers

La Société a recours à des instruments financiers dérivés pour gérer son exposition au risque de change et de taux d'intérêt. La Société documente la relation entre les instruments de couverture et les éléments couverts, tout comme les objectifs et stratégies de gestion du risque qui sous-tendent ces opérations de couverture.

Le sommaire ci-après présente la valeur nominale contractuelle, le taux contractuel ou le taux d'intérêt moyen pondéré, selon le cas, le poste de l'état de la situation financière et la juste valeur estimative des instruments financiers dérivés au 28 juillet 2024 et au 28 janvier 2024 :

	Valeur nominale contractuelle	Taux contractuel moyen pondéré	État de la situation financière	Juste valeur – Actif (passif)	Nature de la relation de couverture
	\$ US/\$ CA	\$ US/\$ CA/ taux d'intérêt	Poste	Autres données observables importantes (niveau 2) \$	Récurrente
<b>Au 28 juillet 2024</b>					
<b>Instruments de couverture des achats de marchandises prévus en dollars américains</b>					
Contrats de change à terme en dollars américains	390 000	1,35	Actifs courants	12 076	Couverture de flux de trésorerie
	<u>390 000</u>			<u>12 076</u>	
<b>Instruments de couverture des billets taux fixe-taux variable</b>					
Swaps de taux d'intérêt en dollars canadiens	250 000	CORRA	Actifs courants	6 653	Couverture de la juste valeur
	<u>250 000</u>			<u>6 653</u>	
<b>Total</b>	<u>640 000</u>			<u>18 729</u>	
<b>Au 28 janvier 2024</b>					
<b>Instruments de couverture des achats de marchandises prévus en dollars américains</b>					
Contrats de change à terme en dollars américains	265 000	1,33	Actifs courants	3 335	Couverture de flux de trésorerie
Contrats de change à terme en dollars américains	223 000	1,36	Passifs courants	(3 681)	Couverture de flux de trésorerie
	<u>488 000</u>			<u>(346)</u>	
<b>Instruments de couverture des billets taux fixe-taux variable</b>					
Swaps de taux d'intérêt en dollars canadiens	150 000	CORRA	Actifs courants	1 983	Couverture de la juste valeur
	<u>150 000</u>			<u>1 983</u>	
<b>Total</b>	<u>638 000</u>			<u>1 637</u>	

## Dollarama inc.

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

### 11 Instruments financiers (suite)

Pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 28 juillet 2024, des profits liés à la juste valeur cumulés de 3 638 \$ et de 8 253 \$, respectivement (profits liés à la juste valeur cumulés de 10 459 \$ et de 24 088 \$, respectivement, pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 30 juillet 2023) sur des contrats de change à terme en dollars américains comptabilisés dans la valeur comptable des stocks ont été reclassés hors des stocks vers le coût des produits vendus dans l'état consolidé intermédiaire résumé du résultat net et du résultat global.

### 12 Résultat par action ordinaire

Le résultat net dilué par action ordinaire pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes aux dates indiquées ci-dessous a été calculé en ajustant le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation pour tenir compte d'une conversion présumée de toutes les actions ordinaires potentiellement dilutives, comme suit :

	Périodes de 13 semaines closes		Périodes de 26 semaines closes	
	le 28 juillet 2024	le 30 juillet 2023	le 28 juillet 2024	le 30 juillet 2023
Résultat net attribuable aux actionnaires de la Société et utilisé dans le calcul du résultat net de base et dilué par action ordinaire	285 942 \$	245 762 \$	501 785 \$	425 635 \$
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de la période (en milliers)	280 174	284 366	279 440	284 588
Effet dilutif des options sur actions (en milliers)	975	877	987	1 201
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires pour le calcul du résultat net dilué par action ordinaire (en milliers)	281 149	285 243	280 427	285 789
Résultat net dilué par action ordinaire	1,02 \$	0,86 \$	1,79 \$	1,49 \$

Au 28 juillet 2024, 179 832 options sur actions (492 911 au 30 juillet 2023) avaient un effet antidilutif, car le cours moyen des actions sous-jacentes était inférieur à la somme du prix d'exercice de ces options sur actions et de la rémunération fondée sur des actions non acquise s'y rapportant selon la méthode du rachat d'actions.

### 13 Transactions entre parties liées

#### a) Entités liées au chef de la direction de la Société

Le 3 avril 2024, la Société a renouvelé ses contrats de location à long terme visant son siège social et cinq de ses entrepôts, lesquels sont loués auprès d'entités liées au chef de la direction de la Société. Pour chaque contrat de location, la Société a négocié une prolongation à long terme et des mises à jour des modalités qui ne sont pas considérées comme moins favorables pour la Société que celles qui auraient pu être négociées avec des tiers sur la base, entre autres éléments, d'un examen effectué avec l'aide de conseillers juridiques ainsi que d'études comparatives de tarifs de location préparées par un tiers indépendant.

Au 28 juillet 2024, la Société louait 19 magasins, cinq entrepôts, ainsi que son siège social auprès d'entités liées au chef de la direction de la Société, aux termes de contrats de location à long terme. Les paiements de loyers associés à ces baux conclus avec des parties liées sont évalués au coût, qui correspond à la juste valeur, soit le montant de la contrepartie établie selon les conditions du marché.

## **Dollarama inc.**

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

---

### **13 Transactions entre parties liées (suite)**

Au 28 juillet 2024, le solde des obligations locatives à payer à des entités liées au chef de la direction de la Société s'élevait à 255 693 \$ (14 891 \$ au 28 janvier 2024).

Au cours des périodes de 13 et de 26 semaines closes le 28 juillet 2024, la Société a passé en charges 2 181 \$ et de 4 586 \$ (1 942 \$ et 4 325 \$ pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes le 30 juillet 2023), respectivement, de paiements de loyers à des entités liées au chef de la direction de la Société.

#### **b) Dollarcity**

Au 28 juillet 2024, Dollarama International, une filiale entièrement détenue par la Société, détenait une participation de 60,1 % dans CARS. La Société comptabilise sa participation dans Dollarcity comme un partenariat selon la méthode de la mise en équivalence.

Dans le cadre de la transaction visant Dollarcity, Dollarama International et les actionnaires fondateurs de Dollarcity ont conclu une convention entre actionnaires modifiée et mise à jour (la « convention entre actionnaires ») pour refléter, entre autres, l'augmentation de la participation de Dollarama International dans ICM, les modalités de gouvernance applicables à ICM et à l'exploitation de l'entreprise mexicaine et l'option d'achat en faveur de la Société.

Dans le cadre de la convention entre actionnaires, les actionnaires fondateurs de Dollarcity ont une option de vente selon laquelle ils peuvent exiger, dans certaines circonstances, que Dollarama International rachète les actions de CARS qu'ils détiennent et leur participation proportionnelle correspondante dans ICM à la juste valeur de marché. Les actionnaires fondateurs de Dollarcity peuvent exercer ce droit dans le cours normal des activités au cours des périodes indiquées, sous réserve de seuils relatifs à la taille de la transaction, de seuils d'actionnariat obligatoires et de périodes de préavis et de blocage, entre autres conditions et restrictions. Ce droit pourrait également être exercé lorsque surviennent certains événements extraordinaires, notamment un changement de contrôle de la Société et la vente de Dollarcity.

La relation d'affaires de Dollarama International et de Dollarcity est régie par une convention d'approvisionnement et une convention de services conclues entre les parties le 4 février 2022, toutes deux d'une durée initiale de cinq ans, sous réserve de renouvellement automatique pour des périodes successives de un an, sauf en cas de résiliation par l'une ou l'autre des parties au moins 60 jours avant la fin de la période en cours.

Aux termes de la convention d'approvisionnement, Dollarcity achète de la Société des produits à vendre aux clients dans le cours normal des activités. Les ventes à Dollarcity expédiées directement à partir des entrepôts de la Société ainsi que la contrepartie nette reçue pour les ventes pour lesquelles la Société agit comme intermédiaire sont incluses dans les ventes consolidées de la Société.

Aux termes de la convention de services et des autres conventions en vigueur, Dollarcity et la Société se fournissent des services l'une à l'autre, y compris, sans s'y limiter, des services administratifs et des services généraux, ainsi que divers services liés aux technologies de l'information. Dollarcity achète également de la Société divers articles comme des produits de rayonnage, du matériel et des licences d'utilisation de logiciels.

## Dollarama inc.

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

### 13 Transactions entre parties liées (suite)

Le tableau suivant présente la valeur comptable des actifs et des passifs découlant des transactions conclues avec Dollarcity dans le cadre des conventions susmentionnées :

	<u>28 juillet 2024</u> \$	<u>28 janvier 2024</u> \$
<b>Éléments inclus dans l'état consolidé de la situation financière</b>		
Créances <sup>1)</sup>	27 121	22 521
Distributions à recevoir de la participation comptabilisée selon la méthode de la mise en équivalence	-	26 906
Dettes d'exploitation et charges à payer	3 339	8 299

<sup>1)</sup> Les créances à recevoir de Dollarcity sont garanties par une lettre de crédit jusqu'à concurrence de 20 000 \$ US (27 672 \$) (20 000 \$ US (26 906 \$) au 28 janvier 2024) et comprennent les montants en cours aux termes des conventions d'approvisionnement et de services, ainsi que des autres conventions en vigueur.

Le tableau suivant présente les transactions conclues avec Dollarcity dans le cadre des conventions susmentionnées pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes aux dates indiquées ci-dessous :

	<u>Périodes de 13 semaines closes</u>		<u>Périodes de 26 semaines closes</u>	
	<u>le 28 juillet 2024</u> \$	<u>le 30 juillet 2023</u> \$	<u>le 28 juillet 2024</u> \$	<u>le 30 juillet 2023</u> \$
<b>Éléments inclus dans l'état consolidé du résultat net et du résultat global</b>				
Ventes <sup>2)</sup>	2 871	6 080	8 277	15 763

<sup>2)</sup> Inclut la contrepartie nette reçue pour les ventes pour lesquelles la Société agit comme intermédiaire, ainsi que le produit brut tiré des ventes expédiées directement à partir des entrepôts de la Société.

**Dollarama inc.**

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

**14 Charges, classées par nature, prises en compte à l'état consolidé intermédiaire résumé du résultat net et du résultat global**

	Périodes de 13 semaines closes		Périodes de 26 semaines closes	
	le 28 juillet 2024 \$	le 30 juillet 2023 \$	le 28 juillet 2024 \$	le 30 juillet 2023 \$
<b>Coût des produits vendus</b>				
Coût des marchandises vendues, main-d'œuvre, transport et autres coûts	803 569	771 053	1 549 845	1 474 100
Frais d'occupation	45 262	40 701	91 939	83 461
Dotation à l'amortissement des immobilisations corporelles et des actifs au titre de droits d'utilisation liée aux entrepôts et au centre de distribution	7 358	5 327	12 901	8 327
<b>Total du coût des produits vendus</b>	<b>856 189</b>	<b>817 081</b>	<b>1 654 685</b>	<b>1 565 888</b>
<b>Dotation aux amortissements</b>				
Dotation à l'amortissement des immobilisations corporelles et des actifs au titre de droits d'utilisation	87 351	79 407	171 960	159 428
Dotation à l'amortissement des immobilisations incorporelles	6 740	5 703	12 293	11 320
<b>Total de la dotation aux amortissements</b>	<b>94 091</b>	<b>85 110</b>	<b>184 253</b>	<b>170 748</b>
<b>Avantages du personnel</b>	<b>161 295</b>	<b>147 309</b>	<b>326 343</b>	<b>296 558</b>
<b>Coût de financement net</b>				
Charge d'intérêts sur la dette à long terme	21 733	20 747	43 233	41 996
Charge d'intérêts sur les obligations locatives	21 648	16 277	40 616	31 898
Charge d'intérêts sur les emprunts à court terme	2 786	-	7 303	4 640
Frais bancaires et autre charge d'intérêts	1 475	1 473	2 451	2 610
Produits d'intérêts	(6 703)	(2 429)	(16 141)	(8 391)
<b>Total du coût de financement net</b>	<b>40 939</b>	<b>36 068</b>	<b>77 462</b>	<b>72 753</b>

## Dollarama inc.

Notes annexes

**28 juillet 2024**

(non audité, en milliers de dollars canadiens, sauf indication contraire)

### 15 Information sur le tableau des flux de trésorerie

Le tableau suivant présente les variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement pour les périodes de 13 et de 26 semaines closes aux dates indiquées ci-après :

	Périodes de 13 semaines closes		Périodes de 26 semaines closes	
	le 28 juillet 2024 \$	le 30 juillet 2023 \$	le 28 juillet 2024 \$	le 30 juillet 2023 \$
Créances	(8 322)	11 248	(3 616)	20 219
Charges payées d'avance	(4 761)	(930)	(4 761)	6 173
Impôt sur le résultat payé d'avance	8 085	-	(1 811)	-
Stocks	3 715	26 753	32 505	46 240
Dettes d'exploitation et charges à payer	(2 057)	(15 016)	(18 811)	(30 430)
Impôt sur le résultat à payer	320	11 120	(61 075)	(30 110)
	<u>(3 020)</u>	<u>33 175</u>	<u>(57 569)</u>	<u>12 092</u>
Impôt sur le résultat net payé en trésorerie	90 684	73 675	234 222	175 978

La trésorerie versée et reçue pour l'impôt sur le résultat consiste en des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation.

### 16 Événement postérieur à la date de clôture

#### Dividende en trésorerie trimestriel

Le 11 septembre 2024, la Société a annoncé que son conseil d'administration avait approuvé un dividende en trésorerie trimestriel à l'intention des porteurs d'actions ordinaires de 0,0920 \$ par action ordinaire. Ce dividende sera versé le 1<sup>er</sup> novembre 2024 aux actionnaires inscrits à la fermeture des bureaux le 4 octobre 2024. Le dividende est désigné comme un « dividende déterminé » aux fins de l'impôt du Canada.