

États financiers consolidés résumés intermédiaires de

## **GOODFOOD MARKET CORP.**

Pour les périodes de 13 semaines closes les 3 décembre 2022 et 4 décembre 2021  
(non audité)

# GOODFOOD MARKET CORP.

Table des matières

---

	<b>Page</b>
<b>États financiers consolidés résumés intermédiaires</b>	
États consolidés résumés intermédiaires du résultat net et du résultat global	1
États consolidés résumés intermédiaires de la situation financière	2
États consolidés résumés intermédiaires des variations des capitaux propres	3
Tableaux consolidés résumés intermédiaires des flux de trésorerie	4
Notes afférentes aux états financiers consolidés résumés intermédiaires	5 – 11

# GOODFOOD MARKET CORP.

## États consolidés résumés intermédiaires du résultat net et du résultat global

(en milliers de dollars canadiens, sauf les données sur les actions et les données par action – non audité)

<b>Pour les périodes de 13 semaines closes les</b>	<b>Notes</b>	<b>3 décembre 2022</b>	<b>4 décembre 2021</b>
Ventes nettes		47 148 \$	77 821 \$
Coût des marchandises vendues		30 389	59 173
Bénéfice brut		16 759	18 648
Frais de vente, charges générales et administratives		21 998	34 575
Coûts de réorganisation et autres coûts connexes	5	1 119	1 812
Amortissements		3 769	2 940
Perte d'exploitation		(10 127)	(20 679)
Charges financières nettes	6	1 570	904
Perte avant impôt sur le résultat		(11 697)	(21 583)
Charge d'impôt différé		11	27
<b>Perte nette, représentant le résultat global</b>		<b>(11 708) \$</b>	<b>(21 610) \$</b>
Perte de base et diluée par action		(0,16) \$	(0,29) \$
Nombre moyen pondéré de base et dilué d'actions ordinaires en circulation	11	75 259 913	74 829 209

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

# GOODFOOD MARKET CORP.

## États consolidés résumés intermédiaires de la situation financière

(en milliers de dollars canadiens – non audité)

Aux	Notes	3 décembre 2022	3 septembre 2022
<b>Actifs</b>			
<b>Actifs courants</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		28 553 \$	36 885 \$
Débiteurs et autres montants à recevoir		3 299	3 596
Stocks		4 769	6 884
Actifs détenus en vue de la vente		1 500	3 654
Autres actifs courants		1 048	1 178
		<b>39 169</b>	<b>52 197</b>
<b>Actifs non courants</b>			
Immobilisations corporelles		14 968	18 408
Actifs au titre de droits d'utilisation	7	41 984	55 419
Immobilisations incorporelles		2 948	3 174
Autres actifs non courants		594	650
<b>Total des actifs</b>		<b>99 663 \$</b>	<b>129 848 \$</b>
<b>Passifs et capitaux propres négatifs</b>			
<b>Passifs courants</b>			
Créditeurs et charges à payer		22 044 \$	27 104 \$
Produits différés		5 878	5 501
Partie courante de la dette à long terme	8	11 457	11 743
Partie courante des obligations découlant de contrats de location	9	6 319	8 468
		<b>45 698</b>	<b>52 816</b>
<b>Passifs non courants</b>			
Débtentures convertibles	10	27 685	27 469
Obligations découlant de contrats de location	9	46 715	60 741
<b>Total des passifs</b>		<b>120 098</b>	<b>141 026</b>
<b>Capitaux propres négatifs</b>			
Actions ordinaires	11	174 165	173 788
Surplus d'apport		12 667	10 584
Débtentures convertibles	10	5 165	5 174
Déficit		(212 432)	(200 724)
<b>Total des capitaux propres négatifs</b>		<b>(20 435)</b>	<b>(11 178)</b>
<b>Total des passifs et des capitaux propres négatifs</b>		<b>99 663 \$</b>	<b>129 848 \$</b>

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

Au nom de Goodfood Market Corp.

(signé)

\_\_\_\_\_  
Jonathan Ferrari, administrateur et  
président du conseil

(signé)

\_\_\_\_\_  
Donald Olds, administrateur et  
président du comité d'audit

# GOODFOOD MARKET CORP.

## États consolidés résumés intermédiaires des variations des capitaux propres

(en milliers de dollars canadiens – non audité)

### Pour les périodes de 13 semaines closes les

		<b>3 décembre 2022</b>				
	<b>Notes</b>	<b>Actions ordinaires</b>	<b>Surplus d'apport</b>	<b>Débtentures convertibles</b>	<b>Déficit</b>	<b>Total</b>
Solde au 3 septembre 2022		173 788 \$	10 584 \$	5 174 \$	(200 724) \$	(11 178) \$
Perte nette pour la période		–	–	–	(11 708)	(11 708)
Charge liée aux paiements fondés sur des actions		–	2 291	–	–	2 291
Conversion de débtentures convertibles, montant net	10, 11	196	–	(9)	–	187
Acquisition d'unités d'actions restreintes	11	206	(206)	–	–	–
Régime d'achat d'actions pour les employés	11	(25)	(2)	–	–	(27)
<b>Solde au 3 décembre 2022</b>		<b>174 165 \$</b>	<b>12 667 \$</b>	<b>5 165 \$</b>	<b>(212 432) \$</b>	<b>(20 435) \$</b>
		<b>4 décembre 2021</b>				
Solde au 31 août 2021		170 094 \$	5 901 \$	843 \$	(78 963) \$	97 875 \$
Perte nette pour la période		–	–	–	(21 610)	(21 610)
Charge liée aux paiements fondés sur des actions <sup>1)</sup>		–	2 378	–	–	2 378
Conversion de débtentures convertibles, montant net	10, 11	618	–	(76)	–	542
Exercice d'options d'achat d'actions	11	707	(210)	–	–	497
Acquisition d'unités d'actions restreintes	11	833	(833)	–	–	–
Régime d'achat d'actions pour les employés	11	(131)	(8)	–	–	(139)
<b>Solde au 4 décembre 2021</b>		<b>172 121 \$</b>	<b>7 228 \$</b>	<b>767 \$</b>	<b>(100 573) \$</b>	<b>79 543 \$</b>

<sup>1)</sup> La charge liée aux paiements fondés sur des actions comprend un montant de 1,1 million de dollars au titre de droits attribués pour régler la rémunération incitative à court terme de certains membres du personnel.

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

# GOODFOOD MARKET CORP.

## Tableaux consolidés résumés intermédiaires des flux de trésorerie

(en milliers de dollars canadiens – non audité)

<b>Pour les périodes de 13 semaines closes les</b>	<b>Notes</b>	<b>3 décembre 2022</b>	<b>4 décembre 2021</b>
<b>Activités d'exploitation</b>			
Perte nette		<b>(11 708) \$</b>	(21 610) \$
Ajustements pour :			
Amortissements		<b>3 769</b>	2 940
Perte nette sur la sortie d'actifs non financiers	5	<b>2 060</b>	–
Profit sur la résiliation de contrats de location	5	<b>(3 239)</b>	–
Charge liée aux paiements fondés sur des actions		<b>2 292</b>	1 309
Charges financières nettes	6	<b>1 570</b>	904
Charge d'impôt différé		<b>11</b>	27
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement d'exploitation	12	<b>(1 058)</b>	(2 464)
Autres		<b>228</b>	(28)
<b>Sorties nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation</b>		<b>(6 075)</b>	(18 922)
<b>Activités d'investissement</b>			
Entrées d'immobilisations corporelles		<b>(686)</b>	(10 810)
Entrées d'immobilisations incorporelles		<b>(126)</b>	(1 004)
Produit sur la sortie d'actifs non financiers		<b>2 407</b>	–
Intérêts reçus		<b>262</b>	202
<b>Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'investissement</b>		<b>1 857</b>	(11 612)
<b>Activités de financement</b>			
Remboursements sur la dette à long terme	8	<b>(313)</b>	(156)
Produit de prélèvements sur la facilité de crédit renouvelable		<b>–</b>	12 000
Paiements d'obligations découlant de contrats de location	9	<b>(1 643)</b>	(1 034)
Intérêts versés		<b>(2 157)</b>	(1 427)
Produit de l'exercice d'options d'achat d'actions		<b>–</b>	497
Autres		<b>(1)</b>	(113)
<b>(Sorties) entrées nettes de trésorerie liées aux activités de financement</b>		<b>(4 114)</b>	9 767
Diminution de la trésorerie et des équivalents de trésorerie		<b>(8 332)</b>	(20 767)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de la période		<b>36 885</b>	125 535
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de la période</b>		<b>28 553 \$</b>	104 768 \$
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie	12		

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

# GOODFOOD MARKET CORP.

Notes afférentes aux états financiers consolidés résumés intermédiaires – 3 décembre 2022

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données sur les actions – non audité)

---

## 1. ENTITÉ PRÉSENTANT L'INFORMATION FINANCIÈRE

---

Goodfood Market Corp. est une marque canadienne numérique qui offre des solutions de repas et permet la livraison de ces repas et de produits complémentaires frais facilitant pour les clients à l'échelle du Canada la dégustation de délicieux mets à la maison chaque jour. Toute référence à Goodfood Market Corp. (ou « Goodfood », la « Société ») vise la situation financière, la performance financière, les flux de trésorerie et les informations à fournir de Goodfood Market Corp. et de ses filiales sur une base consolidée.

Les présents états financiers ont été établis sur une base consolidée et comprennent les filiales entièrement détenues de l'entité qui n'exercent actuellement aucune activité.

Goodfood Market Corp. est une société constituée en vertu de la *Loi canadienne sur les sociétés par actions* qui est inscrite à la Bourse de Toronto (la « TSX ») sous le symbole « FOOD ». La principale installation de production et les bureaux administratifs de la Société sont établis à Montréal (Québec). La Société dispose aussi d'une installation située en Alberta.

## 2. BASE D'ÉTABLISSEMENT

---

### 2.1 DÉCLARATION DE CONFORMITÉ

Les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société ont été préparés conformément à la Norme comptable internationale (*International Accounting Standard* ou « IAS ») 34, *Information financière intermédiaire*, publiée par l'International Accounting Standards Board (« IASB »). Les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires n'incluent pas toutes les informations à fournir dans les états financiers consolidés annuels aux termes des Normes internationales d'information financière (les « IFRS ») et ils doivent être lus parallèlement aux états financiers consolidés annuels audités de la Société pour l'exercice clos le 3 septembre 2022.

Le conseil d'administration (le « Conseil ») de la Société a approuvé le 16 janvier 2023 la publication, le 17 janvier 2023, des états financiers consolidés résumés intermédiaires.

### 2.2 CONTINUITÉ D'EXPLOITATION

Les présents états financiers ont été préparés selon le principe de la continuité d'exploitation de la Société, ce qui suppose que la Société sera en mesure de réaliser ses actifs et de s'acquitter de ses dettes dans le cours normal de ses activités dans un avenir prévisible.

Au cours de la période de 13 semaines close le 3 décembre 2022, la Société a comptabilisé une perte nette de 11,7 millions de dollars ainsi que des sorties nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation de 6,1 millions de dollars. Au 3 décembre 2022, les passifs courants excèdent les actifs courants de 6,5 millions de dollars et le déficit accumulé de la Société s'établit à 212,4 millions de dollars. De plus, au 3 décembre 2022, la Société a manqué à certaines clauses restrictives de nature financière et, par conséquent, la dette connexe a été classée à titre de passif courant à cette date. La Société a conclu une lettre de tolérance avec ses prêteurs en raison du non-respect de certaines clauses restrictives de nature financière. Les prêteurs ont convenu de tolérer de tels manquements aux clauses restrictives, sous réserve de certaines conditions, notamment en empêchant Goodfood de recourir à la tranche renouvelable de la facilité sur laquelle, à ce jour, il n'y a aucun encours outre des lettres de crédit. À la date de clôture des présents états financiers consolidés, Goodfood a conclu une entente visant une convention de crédit modifiée (se reporter à la note 8).

# GOODFOOD MARKET CORP.

Notes afférentes aux états financiers consolidés résumés intermédiaires – 3 décembre 2022

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données sur les actions – non audité)

---

La Société a fait appel à du financement externe pour financer ses activités par le passé, notamment au moyen de l'émission de titres d'emprunt et de titres de capitaux propres. Le plan d'affaires de la Société s'appuie sur les flux de trésorerie positifs dégagés, le soutien financier constant de ses actionnaires et de ses prêteurs et la capacité à réunir du financement supplémentaire pour financer ses activités au cours des douze prochains mois et au-delà. Bien que la Société ait réussi à obtenir du financement par le passé, réunir du financement supplémentaire est tributaire d'un grand nombre de facteurs qui échappent au contrôle de la Société et par conséquent, il n'y a aucune assurance qu'elle sera en mesure d'y arriver dans le futur. Si la Société ne peut réaliser les produits prévus et ne peut générer des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation positifs ou obtenir suffisamment de financement supplémentaire, elle pourrait devoir réduire ses activités d'exploitation et de développement, ce qui pourrait nuire à ses activités, à sa situation financière et à ses résultats d'exploitation.

En raison des facteurs susmentionnés, la direction a conclu qu'il existe une incertitude significative qui peut jeter un doute important sur la capacité de la Société à poursuivre ses activités selon le principe de la continuité d'exploitation, à réaliser ses actifs et à s'acquitter de ses dettes et obligations dans le cours normal de ses activités. Les états financiers ont été préparés selon le principe de la continuité d'exploitation et ne comprennent aucun ajustement à l'égard des montants et des classements des actifs et des passifs qui pourrait être nécessaire si la Société n'était pas en mesure de réaliser son plan et de poursuivre ses activités. S'il s'avérait que l'hypothèse de la continuité de l'exploitation n'est pas appropriée pour les présents états financiers, des ajustements seraient donc nécessaires à l'égard de la valeur comptable des actifs et des passifs, des charges présentées et du classement des éléments des états consolidés de la situation financière. De tels ajustements pourraient être significatifs.

## 2.3 BASE D'ÉVALUATION

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires ont été établis au coût historique, à l'exception des éléments suivants :

- les instruments financiers à la juste valeur par le biais du résultat net;
- les accords de paiement fondé sur des actions qui sont évalués à la juste valeur à la date d'attribution;
- les obligations découlant de contrats de location, lesquelles sont évaluées à la valeur actualisée des paiements minimaux au titre de la location à la date de passation du contrat.

## 2.4 MONNAIE FONCTIONNELLE ET MONNAIE DE PRÉSENTATION

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires sont présentés en dollars canadiens, soit la monnaie fonctionnelle et de présentation de Goodfood Market Corp.

## 2.5 CARACTÈRE SAISONNIER DES ACTIVITÉS

Les ventes nettes et les charges sont touchées par le caractère saisonnier des activités. Au cours de la saison des Fêtes et de la saison estivale, la Société s'attend généralement à une baisse de ses ventes nettes étant donné qu'une plus haute proportion de ses clients choisit de suspendre la livraison de leur panier. Lors des périodes de temps doux, la Société prévoit que les coûts d'emballage soient plus élevés du fait de l'emballage supplémentaire nécessaire pour maintenir la fraîcheur et la qualité de la nourriture. La Société s'attend aussi à ce que le coût des aliments subisse l'incidence favorable de la disponibilité des produits pendant les périodes au cours desquelles la température est plus clémente.

## 3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

---

Les principales méthodes comptables appliquées dans les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires sont les mêmes que celles qui ont été appliquées par la Société dans ses états financiers consolidés annuels audités pour l'exercice clos le 3 septembre 2022.

# GOODFOOD MARKET CORP.

Notes afférentes aux états financiers consolidés résumés intermédiaires – 3 décembre 2022  
(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données sur les actions – non audité)

## 4. JUGEMENTS, ESTIMATIONS ET HYPOTHÈSES COMPTABLES IMPORTANTS

L'établissement des états financiers consolidés résumés intermédiaires de la Société conformes aux IFRS exige que la direction ait recours à son jugement, fasse des estimations et pose des hypothèses qui influent sur la valeur comptable des actifs, des passifs, des ventes nettes et des charges et des notes y afférentes. L'incertitude à propos de ces hypothèses et estimations, y compris l'environnement économique actuel, pourrait faire en sorte qu'un ajustement important doive être apporté à la valeur comptable des actifs ou des passifs dans les périodes futures. Ces hypothèses et ces estimations sont passées en revue régulièrement. Les révisions des estimations comptables sont constatées dans l'exercice au cours duquel les estimations sont révisées ainsi que dans les exercices futurs touchés par ces révisions.

Les jugements importants portés par la direction dans le cadre de l'application des méthodes comptables de la Société et les principales sources d'incertitude relatives aux estimations sont les mêmes que ceux qui s'appliquaient aux états financiers consolidés annuels audité de la Société pour l'exercice clos le 3 septembre 2022.

## 5. COÛTS DE RÉORGANISATION ET AUTRES COÛTS CONNEXES

	Pour les périodes de 13 semaines closes les	
	3 décembre 2022	4 décembre 2021
Charges liées aux fermetures d'installations <sup>1)</sup>	(2 686) \$	32 \$
Perte nette sur la sortie d'actifs non financiers	2 060	–
Indemnités de départ et coûts relatifs aux avantages du personnel	805	1 780
Honoraires de conseillers externes <sup>2)</sup>	789	–
Autres	151	–
	<b>1 119 \$</b>	<b>1 812 \$</b>

<sup>1)</sup> Les charges liées aux fermetures d'installations comprennent un profit sur la résiliation de contrats de location de 3,2 millions de dollars.

<sup>2)</sup> Les honoraires de conseillers externes représentent des honoraires au titre des initiatives liées à la réorganisation de la Société et au titre du manquement aux clauses restrictives liées à la dette.

# GOODFOOD MARKET CORP.

Notes afférentes aux états financiers consolidés résumés intermédiaires – 3 décembre 2022  
(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données sur les actions – non audité)

## 6. CHARGES FINANCIÈRES NETTES

	Pour les périodes de 13 semaines closes les	
	3 décembre 2022	4 décembre 2021
Charges d'intérêts sur la dette	271 \$	265 \$
Charges d'intérêts sur les obligations découlant de contrats de location	642	655
Charges d'intérêts sur les débiteures, y compris les intérêts au titre de la désactualisation	867	163
Produits d'intérêts	(261)	(139)
Profit de change	(46)	(14)
Profit lié à la juste valeur des swaps de taux d'intérêt	–	(26)
Autres charges financières	97	–
	<b>1 570 \$</b>	<b>904 \$</b>

## 7. ACTIFS AU TITRE DE DROITS D'UTILISATION

	Installations	Matériel roulant	Autre matériel	Total
Au 3 septembre 2022	54 527 \$	475 \$	417 \$	55 419 \$
Décomptabilisation	(11 293)	–	–	(11 293)
Amortissement	(2 041)	(63)	(38)	(2 142)
<b>Au 3 décembre 2022</b>	<b>41 193 \$</b>	<b>412 \$</b>	<b>379 \$</b>	<b>41 984 \$</b>

## 8. DETTE

Au quatrième trimestre de l'exercice 2022, la Société n'a pas respecté toutes les clauses restrictives de nature financière aux termes de sa facilité de crédit, ce qui a donné lieu à un cas de défaut au 3 septembre 2022. La Société a reçu une lettre de tolérance de ses prêteurs aux termes de laquelle les prêteurs ont convenu, sous réserve de certaines conditions, qu'ils s'abstiendraient de certains de leurs droits, recours et ressources prévus dans la convention régissant la facilité de crédit et que Goodfood ne pourrait recourir à la tranche renouvelable de la facilité sur laquelle, à ce jour, il n'y a aucun encours outre des lettres de crédit. Par ailleurs, l'autre source de financement à court terme disponible pour la Société a été ramenée à 7,3 millions de dollars. La facilité porte intérêt à un taux variable basé sur le taux des acceptations bancaires au Canada majoré de 2,50 %, et 1,00 % a été ajouté au calcul de l'intérêt en raison du manquement. Au 3 décembre 2022, la lettre de tolérance était toujours en vigueur et la dette était classée à titre de passifs courants.

Après le 3 décembre 2022, la Société a conclu une entente en vue de modifier la facilité de crédit consorsial conclue avec ses prêteurs existants, ce qui s'est traduit par un financement bancaire de 9,5 millions de dollars comprenant un emprunt à terme de 5,0 millions de dollars, une facilité de crédit renouvelable de 2,5 millions de dollars et un autre financement à court terme de 2,0 millions de dollars. Les facilités viennent à échéance en novembre 2023. Les facilités comportent des conditions financières mises à jour, notamment un solde de + clauses restrictives.

# GOODFOOD MARKET CORP.

Notes afférentes aux états financiers consolidés résumés intermédiaires – 3 décembre 2022  
(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données sur les actions – non audité)

## 9. OBLIGATIONS DÉCOULANT DE CONTRATS DE LOCATION

Le tableau suivant présente une analyse des obligations découlant de contrats de location de la Société.

	3 décembre 2022	3 septembre 2022
Solde à l'ouverture de la période	69 209 \$	73 111 \$
Entrées et modifications de contrats de location	–	24 615
Décomptabilisation	(14 532)	(22 302)
Paiements d'obligations découlant de contrats de location	(2 285)	(9 259)
Charges d'intérêts sur les obligations découlant de contrats de location	642	3 044
<b>Solde à la clôture de la période</b>	<b>53 034 \$</b>	<b>69 209 \$</b>

Le tableau suivant présente les flux de trésorerie contractuels non actualisés liés aux obligations découlant de contrats de location.

Aux	3 décembre 2022	3 septembre 2022
Moins de un an	8 270 \$	11 024 \$
De un an à cinq ans	30 186	40 807
Plus de 5 ans <sup>1)</sup>	22 154	27 942
Total des obligations découlant de contrats de location non actualisées	60 610 \$	79 773 \$
<b>Soldes des obligations découlant de contrats de location à la clôture de la période</b>	<b>53 034 \$</b>	<b>69 209 \$</b>
Partie courante	6 319 \$	8 468 \$
Partie non courante	46 715 \$	60 741 \$

<sup>1)</sup> Au 3 décembre 2022, des paiements locatifs futurs de 5,6 millions de dollars (5,6 millions de dollars au 3 septembre 2022), pour lesquels la Société a la certitude raisonnable d'exercer les options de renouvellement, ont été comptabilisés dans les obligations découlant de contrats de location, ce qui représente des sorties de trésorerie non actualisées de 6,4 millions de dollars (6,4 millions de dollars au 3 septembre 2022).

## 10. DÉBENTURES CONVERTIBLES

Le tableau suivant présente l'évolution des débentures de la Société :

	3 décembre 2022	3 septembre 2022
Débentures convertibles, solde de la composante passif, à l'ouverture de la période	27 469 \$	5 623 \$
Produit de l'émission de débentures, montant net	–	22 048
Intérêts au titre de la désactualisation	392	901
Conversion des débentures	(176)	(1 103)
<b>Débentures convertibles, solde de la composante passif, à la clôture de la période</b>	<b>27 685 \$</b>	<b>27 469 \$</b>

# GOODFOOD MARKET CORP.

Notes afférentes aux états financiers consolidés résumés intermédiaires – 3 décembre 2022

(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données sur les actions – non audité)

Au cours de la période de 13 semaines close le 3 décembre 2022, 210 débetures (620 débetures au 4 décembre 2021) ont été converties en actions ordinaires de la Société, ce qui a donné lieu à l'émission de 45 652 actions ordinaires (131 910 actions ordinaires au 4 décembre 2021), et la Société a reclassé dans les actions ordinaires des montants respectifs de 0,2 million de dollars (0,5 million de dollars au 4 décembre 2021) et de 20 mille dollars (0,1 million de dollars au 4 décembre 2021) (se reporter à la note 11) attribuables à la composante passif des débetures convertibles et à la composante capitaux propres des débetures convertibles. Au 3 décembre 2022, 35 278 débetures (35 488 débetures au 3 septembre 2022) étaient en cours.

## 11. CAPITAUX PROPRES

### ACTIONS ORDINAIRES

La Société est autorisée à émettre un nombre illimité d'actions ordinaires sans valeur nominale.

Les variations des actions ordinaires pour les périodes de 13 semaines considérées se présentent comme suit :

	3 décembre 2022		4 décembre 2021	
	Nombre d'actions	Valeur comptable	Nombre d'actions	Valeur comptable
Solde à l'ouverture de la période	75 233 023	173 788 \$	74 647 547	170 094 \$
Conversions de débetures (note 10)	45 652	196	131 910	618
Exercice d'options d'achat d'actions	–	–	157 071	707
Actions achetées et détenues en fiducie aux termes du régime d'achat d'actions pour les employés	(61 018)	(27)	(18 281)	(139)
Acquisition d'unités d'actions restreintes	24 456	206	63 455	833
Acquisition aux termes du régime d'achat d'actions pour les employés	4 557	2	2 709	8
<b>Solde à la clôture de la période</b>	<b>75 246 670</b>	<b>174 165 \$</b>	<b>74 984 411</b>	<b>172 121 \$</b>

### PERTE PAR ACTION

	3 décembre 2022	4 décembre 2021
<b>Pour les périodes de 13 semaines closes les</b>		
Nombre moyen pondéré de base et dilué d'actions ordinaires en circulation	75 259 913	74 829 209

Les actions émises à la suite de l'exercice d'options d'achat d'actions, les conversions de débetures et les émissions d'actions sont pondérées à partir de la date de transaction. L'achat d'actions ordinaires afin de financer le régime d'achat d'actions pour les employés est pondéré à partir de la date de transaction.

Pour les périodes de 13 semaines closes le 3 décembre 2022 et le 4 décembre 2021, le calcul de la perte diluée par action ne tenait pas compte de l'effet dilutif potentiel des options d'achat d'actions, des unités d'actions restreintes, des actions émises aux termes du régime d'achat d'actions pour les employés sur lesquelles les droits ne sont pas encore acquis et de l'option de conversion des débetures puisqu'elles n'ont aucun effet dilutif.

# GOODFOOD MARKET CORP.

Notes afférentes aux états financiers consolidés résumés intermédiaires – 3 décembre 2022  
(tous les montants dans les tableaux sont en milliers de dollars canadiens, sauf les données sur les actions – non audité)

## 12. RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

Le tableau suivant présente un résumé de la variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement d'exploitation.

<b>Pour les périodes de 13 semaines closes les</b>	<b>3 décembre 2022</b>	<b>4 décembre 2021</b>
Débiteurs et autres montants à recevoir	456 \$	1 607 \$
Stocks	2 115	95
Autres actifs courants	130	(156)
Créditeurs et charges à payer	(4 136)	(5 421)
Produits différés	377	1 411
	<b>(1 058) \$</b>	<b>(2 464) \$</b>

Les transactions suivantes n'ont eu aucune incidence sur la trésorerie au cours des périodes de 13 semaines suivantes :

<b>Aux</b>	<b>3 décembre 2022</b>	<b>4 décembre 2021</b>
<b>Activités d'investissement</b>		
Entrées d'immobilisations corporelles non payées	– \$	1 171 \$
Entrées d'immobilisations incorporelles non payées	–	263
Capitalisation de charges d'amortissements des actifs au titre de droits d'utilisation et de charges d'intérêts sur les obligations découlant de contrats de location compris dans les entrées d'actifs en cours de construction	– \$	1 327 \$

## 13. INSTRUMENTS FINANCIERS

Goodfood a déterminé que la juste valeur de la trésorerie et des équivalents de trésorerie, des débiteurs et autres montants à recevoir, ainsi que des créditeurs et charges à payer avoisinait leur valeur comptable respective à la date de l'état consolidé de la situation financière en raison de l'échéance à court terme de ces instruments.

Goodfood a déterminé que la juste valeur de sa dette à long terme avoisine sa valeur comptable, puisqu'elle est à court terme et porte intérêt à un taux variable correspondant au taux des acceptations bancaires majoré de 2,50 %, soit un taux d'intérêt similaire à celui du marché pour des instruments financiers assortis de modalités et de risques similaires.

La Société a établi la valeur de ses débentures au moment de leur émission à l'aide de données de niveau 3. Au 3 décembre 2022, la Société a déterminé que la juste valeur de ses débentures se chiffrait à 7,4 millions de dollars, montant qui a été déterminé en fonction de la valeur marchande.