

Calculs et rapprochements

Rapprochement du résultat opérationnel sectoriel ajusté

<i>(montants en millions)</i>	Aviation civile		Défense et Sécurité		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
<i>Trimestres clos les 30 juin</i>						
Résultat opérationnel	89,8 \$	105,6 \$	18,8 \$	22,7 \$	108,6 \$	128,3 \$
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition	16,6	13,4	9,0	1,6	25,6	15,0
Résultat opérationnel sectoriel ajusté	106,4 \$	119,0 \$	27,8 \$	24,3 \$	134,2 \$	143,3 \$

Rapprochement du résultat net ajusté et du RPA ajusté

<i>(montants en millions, sauf les montants par action)</i>	Trimestres clos les 30 juin	
	2024	2023
Résultat net attribuable aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société	48,3 \$	65,3 \$
Résultat net des activités abandonnées	—	(0,5)
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition, après impôt	19,5	11,5
Résultat net ajusté	67,8 \$	76,3 \$
Nombre moyen d'actions en circulation (dilué)	318,8	318,8
RPA ajusté	0,21 \$	0,24 \$

Calcul du taux d'imposition effectif ajusté

<i>(montants en millions, sauf les taux d'imposition effectifs)</i>	Trimestres clos les 30 juin	
	2024	2023
Résultat avant impôt sur le résultat	59,1 \$	75,2 \$
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition	25,6	15,0
Résultat avant impôt sur le résultat ajusté	84,7 \$	90,2 \$
Charge d'impôt sur le résultat	8,3 \$	7,9 \$
Incidence fiscale sur les coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition	6,1	3,5
Charge d'impôt sur le résultat ajustée	14,4 \$	11,4 \$
Taux d'imposition effectif	14 %	11 %
Taux d'imposition effectif ajusté	17 %	13 %

Rapprochement des flux de trésorerie disponibles

<i>(montants en millions)</i>	Trimestres clos les 30 juin	
	2024	2023
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles*	127,2 \$	130,4 \$
Variation du fonds de roulement hors trésorerie	(140,1)	(179,7)
Flux de trésorerie nets liés aux activités opérationnelles	(12,9) \$	(49,3) \$
Dépenses d'investissement en immobilisations liées à la maintenance	(19,9)	(35,7)
Variation des actifs de gestion des ressources d'entreprise et des autres actifs	(5,1)	(17,2)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	1,7	3,4
Produit net tiré des (paiements nets versés aux) participations mises en équivalence	0,1	(12,7)
Dividendes reçus des participations mises en équivalence	10,5	6,6
Autres activités d'investissement	0,3	—
Incidence des activités abandonnées	—	(5,4)
Flux de trésorerie disponibles	(25,3) \$	(110,3) \$

* avant variation du fonds de roulement hors trésorerie

Rapprochement du BAIIA, du BAIIA ajusté, du ratio de la dette nette sur le BAIIA et du ratio de la dette nette sur le BAIIA ajusté

<i>(montants en millions, sauf les ratios de la dette nette sur le BAIIA)</i>	Périodes de douze mois closes les 30 juin	
	2024	2023
Résultat opérationnel	(205,1) \$	549,2 \$
Dotation aux amortissements	376,7	340,6
BAIIA	171,6 \$	889,8 \$
Coûts de restructuration, d'intégration et d'acquisition	142,0	57,3
Pertes de valeur et autres profits et pertes découlant de transactions stratégiques importantes ou d'événements particuliers		
Perte de valeur du goodwill	568,0	—
Perte de valeur de technologies et d'autres actifs financiers	35,7	—
Reprise de la perte de valeur d'actifs non financiers par suite de leur réaffectation et optimisation	—	9,8
BAIIA ajusté	917,3 \$	956,9 \$
Dette nette	3 129,7 \$	3 166,4 \$
Ratio de la dette nette sur le BAIIA	18,24	3,56
Ratio de la dette nette sur le BAIIA ajusté	3,41	3,31

<i>(montants en millions, sauf les ratios de la dette nette sur le BAIIA)</i>	Périodes de douze mois closes les 30 juin	
	2024	2023
BAIIA ajusté	917,3 \$	956,9 \$
Incidence de la constatation accélérée des risques à l'égard des anciens contrats	90,3	—
BAIIA ajusté, abstraction faite des anciens contrats	1 007,6 \$	956,9 \$
Ratio de la dette nette sur le BAIIA ajusté, abstraction faite des anciens contrats	3,11	3,31

Rapprochement du capital utilisé et de la dette nette

<i>(montants en millions)</i>	30 juin 2024	31 mars 2024
Utilisation du capital :		
Actifs courants	2 054,9 \$	2 006,5 \$
Déduire : trésorerie et équivalents de trésorerie	(143,2)	(160,1)
Passifs courants	(2 310,8)	(2 358,4)
Déduire : partie courante de la dette à long terme	312,1	308,9
Fonds de roulement hors trésorerie	(87,0) \$	(203,1) \$
Immobilisations corporelles	2 579,6	2 515,6
Immobilisations incorporelles	3 294,1	3 271,9
Autres actifs non courants	2 128,3	2 040,1
Autres passifs non courants	(376,6)	(407,7)
Capital utilisé	7 538,4 \$	7 216,8 \$
Provenance du capital :		
Partie courante de la dette à long terme	312,1 \$	308,9 \$
Dette à long terme	2 960,8	2 765,4
Déduire : trésorerie et équivalents de trésorerie	(143,2)	(160,1)
Dette nette	3 129,7 \$	2 914,2 \$
Capitaux propres attribuables aux détenteurs d'instruments de capitaux propres de la Société	4 328,0	4 224,9
Participations ne donnant pas le contrôle	80,7	77,7
Capital utilisé	7 538,4 \$	7 216,8 \$

Pour les mesures non conformes aux IFRS et autres mesures financières surveillées par CAE, et pour un rapprochement de telles mesures et des mesures définies par les IFRS les plus directement comparables, veuillez vous reporter à la section 11 du rapport de gestion de CAE pour le trimestre clos le 30 juin 2024 (intégré par renvoi dans le présent communiqué) qui est disponible sur notre site Web (www.cae.com), sur celui de SEDAR+ (www.SEDARplus.ca) et sur celui d'EDGAR (www.sec.gov).