

Corporation Parkland

États financiers consolidés résumés intermédiaires (non audité)
Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024



Corporation Parkland

États consolidés de la situation financière (non audité)

(en millions de dollars)	Note	30 juin 2024	31 décembre 2023
Actif			
Actifs courants			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		316	387
Créances d'exploitation		1 672	1 646
Stocks		1 649	1 758
Impôt sur le résultat à recouvrer		61	47
Actifs liés à la gestion des risques et autres actifs financiers	7	51	112
Charges payées d'avance et autres		117	75
Actifs classés comme étant détenus en vue de la vente	4	591	297
		4 457	4 322
Actifs non courants			
Immobilisations corporelles		5 086	5 188
Immobilisations incorporelles		1 128	1 186
Goodwill		2 402	2 418
Participation dans des entreprises associées et des coentreprises		346	326
Autres actifs non courants	5	211	225
Actifs d'impôt différé		229	201
		13 859	13 866
Passif			
Passifs courants			
Dettes d'exploitation et charges à payer		2 783	2 830
Dividendes déclarés et à payer		61	60
Impôt sur le résultat à payer		33	26
Dette à long terme – partie courante	6	213	191
Partie courante des provisions et autres passifs	9	75	162
Passifs liés à la gestion des risques et autres passifs financiers	7	59	56
Passifs liés aux actifs classés comme étant détenus en vue de la vente	4	128	26
		3 352	3 351
Passifs non courants			
Dette à long terme	6	6 275	6 167
Provisions et autres passifs	9	722	802
Passifs d'impôt différé		372	365
		10 721	10 685
Capitaux propres			
Capital-actions	10	3 238	3 257
Surplus d'apport		43	90
Cumul des autres éléments du résultat global		(31)	(69)
Réserves de capitaux propres		(33)	(106)
Résultat non distribué (déficit)		(79)	9
		3 138	3 181
		13 859	13 866

Se reporter aux notes annexes.

Corporation Parkland

États consolidés du résultat net (non audité)

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)	Note	Trimestres clos les 30 juin		Semestres clos les 30 juin	
		2024	2023	2024	2023
Ventes et produits des activités ordinaires	13	7 504	7 819	14 443	15 975
Charges					
Coût des achats		6 533	6 872	12 555	14 139
Charges d'exploitation		380	384	771	793
Frais de marketing, frais généraux et frais d'administration		146	147	291	304
Coûts d'acquisition, d'intégration et autres		46	39	76	66
Dotations aux amortissements		202	206	408	396
Charges financières	11	99	98	190	202
(Profit) perte de change		7	—	15	1
(Profit) perte lié à la gestion des risques et autres		4	(31)	79	(102)
Autres (profits) pertes	12	(1)	14	9	35
Quote-part du résultat des entreprises associées et des coentreprises		(2)	(6)	(7)	(12)
Résultat avant impôt		90	96	56	153
Charge (produit) d'impôt exigible		37	32	21	40
Charge (produit) d'impôt différé		(17)	(14)	(30)	(42)
Résultat net		70	78	65	155
Résultat net par action (en \$ par action) :					
De base		0,40	0,44	0,37	0,88
Dilué		0,39	0,44	0,37	0,87
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires (en milliers d'actions)		174 572	175 671	174 918	175 582
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires ajusté pour tenir compte de l'effet dilutif (en milliers d'actions)		177 491	177 795	177 733	177 606

Se reporter aux notes annexes.

Corporation Parkland

États consolidés du résultat global (non audité)

(en millions de dollars)	Note	Trimestres clos les		Semestres clos les	
		30 juin	2023	30 juin	2023
		2024	2023	2024	2023
Résultat net		70	78	65	155
Autres éléments du résultat global :					
Éléments susceptibles d'être reclassés dans les états consolidés du résultat net dans les périodes futures :					
Écarts de conversion des établissements à l'étranger		65	(73)	173	(77)
Écarts de conversion sur la dette libellée en dollars américains désignée en tant que couverture d'investissement net des établissements à l'étranger (la « couverture d'investissement net »), déduction faite de l'impôt	7	(43)	62	(135)	63
Variations de la juste valeur des couvertures de flux de trésorerie, déduction faite de l'impôt		(1)	—	(6)	—
(Profits) pertes de couverture reclassés dans les états consolidés du résultat global		1	(1)	6	(2)
Autres éléments du résultat global		22	(12)	38	(16)
Total du résultat global		92	66	103	139

Se reporter aux notes annexes.

Corporation Parkland

États consolidés des variations des capitaux propres (non audité)

(en millions de dollars)	Note	Capital- actions	Surplus d'apport	Cumul des autres éléments du résultat global	Réserves de capitaux propres	Résultat non distribué (déficit)	Total des capitaux propres
1 ^{er} janvier 2024		3 257	90	(69)	(106)	9	3 181
Résultat net		—	—	—	—	65	65
Autres éléments du résultat global		—	—	38	—	—	38
Dividendes		—	—	—	—	(122)	(122)
Variation du passif au titre de l'obligation d'achat d'actions		—	—	—	73	—	73
Actions rachetées au cours d'une offre publique de rachat dans le cours normal des activités	10	(47)	—	—	—	(64)	(111)
Rémunération incitative en actions		—	12	—	—	—	12
Émission d'actions aux termes du régime d'options sur actions	10	17	(2)	—	—	—	15
Émission d'actions à l'acquisition des droits aux unités d'actions liées au rendement	10	11	(24)	—	—	—	(13)
Transfert de contributions inutilisées liées aux unités d'actions liées au rendement		—	(33)	—	—	33	—
30 juin 2024		3 238	43	(31)	(33)	(79)	3 138
1 ^{er} janvier 2023		3 237	73	(67)	—	(206)	3 037
Résultat net		—	—	—	—	155	155
Autres éléments du résultat global		—	—	(16)	—	—	(16)
Dividendes		—	—	—	—	(120)	(120)
Rémunération incitative en actions		—	17	—	—	—	17
Émission d'actions aux termes du régime d'options sur actions		10	(1)	—	—	—	9
Émission d'actions à l'acquisition des droits aux unités d'actions liées au rendement		2	(4)	—	—	—	(2)
30 juin 2023		3 249	85	(83)	—	(171)	3 080

Se reporter aux notes annexes.

Corporation Parkland

Tableaux consolidés des flux de trésorerie (non audité)

(en millions de dollars)	Note	Trimestres clos les 30 juin		Semestres clos les 30 juin	
		2024	2023	2024	2023
Activités d'exploitation					
Résultat net		70	78	65	155
Ajustements au titre des éléments suivants :					
Dotations aux amortissements		202	206	408	396
Intérêts sur les contrats de location et la dette à long terme	11	88	89	173	181
Rémunération incitative en actions		8	6	14	15
Variation des autres actifs et autres passifs		(3)	11	(31)	—
Variation de la juste valeur des options de remboursement anticipé	12	11	5	24	(4)
Charge (produit) d'impôt différé		(17)	(14)	(30)	(42)
Quote-part du résultat net des entreprises associées et des coentreprises		(2)	(6)	(7)	(12)
Autres activités d'exploitation	3	59	1	80	19
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement liés aux activités d'exploitation	3	34	145	(29)	127
Entrées (sorties) de trésorerie liées aux activités d'exploitation		450	521	667	835
Activités d'investissement					
Participations dans des entreprises associées et des coentreprises		(17)	—	(17)	—
Dividendes reçus de participations dans des entreprises associées et des coentreprises		8	2	10	18
Entrées d'immobilisations corporelles et incorporelles		(94)	(118)	(183)	(231)
Variation des incitatifs différés pour les clients et des autres actifs		(1)	3	(4)	—
Produit des cessions d'actifs		2	10	4	17
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement liés aux activités d'investissement	3	—	(110)	(5)	(116)
Entrées (sorties) de trésorerie liées aux activités d'investissement		(102)	(213)	(195)	(312)
Activités de financement					
Produit net (remboursement) de la facilité de crédit	6	(158)	(232)	(19)	(479)
(Remboursement) produit net de la dette à long terme, à l'exclusion de la facilité de crédit et de l'emprunt sans recours	6	(1)	2	(1)	2
Produit (remboursement) net de l'emprunt sans recours		12	—	15	—
Intérêts versés sur les contrats de location et la dette à long terme		(107)	(111)	(173)	(184)
Paiements de capital des contrats de location		(64)	(56)	(135)	(107)
Dividendes versés aux actionnaires		(61)	(60)	(121)	(117)
Actions rachetées au cours d'une offre publique de rachat dans le cours normal des activités	10	(30)	—	(109)	—
Émission d'actions contre trésorerie, déduction faite des frais d'émission d'actions	10	(3)	7	2	9
Entrées (sorties) de trésorerie liées aux activités de financement		(412)	(450)	(541)	(876)
Augmentation (diminution) de la trésorerie et équivalents de trésorerie					
Augmentation (diminution) de la trésorerie et équivalents de trésorerie		(64)	(142)	(69)	(353)
Incidence de la conversion des devises sur la trésorerie		7	(11)	18	(18)
Trésorerie et équivalents de trésorerie reclassés comme étant détenus en vue de la vente	4	(20)	—	(20)	—
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de la période		393	498	387	716
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de la période		316	345	316	345
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie :					
Impôt sur le résultat remboursé (payé)		(16)	(36)	(28)	(61)

Se reporter aux notes annexes.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

1. RENSEIGNEMENTS SUR LA SOCIÉTÉ

Corporation Parkland (« Parkland ») est un distributeur de carburant, un négociant et un exploitant de dépanneurs d'envergure internationale, qui exerce ses activités dans 26 pays des Amériques. Parkland sert plus d'un million de clients chaque jour par l'intermédiaire de ses activités de vente au détail destinées aux consommateurs, qui sont axées sur les stations-service et les dépanneurs, et de ses activités commerciales, qui sont axées sur les établissements d'approvisionnement par carte-accès et la livraison en vrac de carburant. Parkland est régie par la Business Corporations Act (Alberta) au Canada, et son siège social est situé au 1800, 240 4 Avenue SW, Calgary (Alberta) T2P 4H4 Canada. Les états financiers consolidés résumés intermédiaires comprennent les résultats de Parkland et ses filiales ainsi que ses participations dans des entreprises associées et des partenariats au 30 juin 2024.

2. SOMMAIRE DES MÉTHODES COMPTABLES SIGNIFICATIVES

a) Base d'établissement et déclaration de conformité

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires de Parkland sont préparés conformément à la Norme comptable internationale (« IAS ») 34 *Information financière intermédiaire* publiée par l'International Accounting Standards Board (« IASB »). Les états financiers consolidés résumés intermédiaires ont été établis selon les mêmes méthodes comptables et méthodes de calcul que celles utilisées pour dresser les plus récents états financiers consolidés, abstraction faite des changements dont il est question à la note 2 e) ci-après et la comptabilisation d'une charge d'impôt sur le résultat qui est fondée sur une estimation du taux d'imposition annuel effectif moyen pondéré appliqué au résultat depuis le début de l'exercice.

Les présents états financiers consolidés résumés intermédiaires ne contiennent pas certaines notes et informations habituellement présentées dans les états financiers consolidés annuels. Ainsi, ces états financiers consolidés intermédiaires doivent être lus en parallèle avec les états financiers consolidés annuels.

La publication de ces états financiers consolidés résumés intermédiaires a été approuvée par le conseil d'administration le 31 juillet 2024.

b) Monnaie de présentation et monnaie fonctionnelle

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires sont présentés en dollars canadiens, monnaie fonctionnelle de Parkland. La monnaie fonctionnelle de chaque entité de Parkland est la monnaie qui représente l'environnement économique principal dans lequel l'entité exerce ses activités.

c) Utilisation d'estimations et de jugements

Pour préparer les états financiers de Parkland, la direction doit avoir recours à des estimations et jugements qui ont une incidence sur les montants présentés au titre des produits des activités ordinaires, des charges, des actifs et des passifs et sur les informations fournies dans les notes. En conséquence, les résultats réels peuvent différer des montants estimés lorsque surviennent des événements futurs déterminants. Les estimations et jugements importants ayant servi à la préparation des états financiers consolidés résumés intermédiaires sont décrits dans les états financiers consolidés annuels de Parkland.

d) Changements à la présentation

Certains montants liés aux frais de transport et compris dans le coût des achats et les charges d'exploitation des périodes comparatives ont été reclassés afin que leur présentation soit conforme à celle de la période considérée. Pour de plus amples renseignements, se reporter à la rubrique 13 a).

e) Modifications de normes adoptées par Parkland

Parkland a adopté les modifications comptables suivantes qui s'appliquent aux états financiers consolidés intermédiaires et annuels à compter du 1^{er} janvier 2024. L'adoption de ces modifications n'a pas eu d'incidence significative sur les états financiers consolidés résumés intermédiaires.

- Les modifications apportées à IAS 1 *Présentation des états financiers* (« IAS 1 »), publiées en 2020 et en 2022, clarifient les exigences relatives au classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants et ajoutent des exigences quant aux informations significatives qui permettent aux utilisateurs des états financiers de comprendre qu'il existe un risque que les passifs non courants assortis de clauses restrictives puissent être exigibles dans les 12 mois. Ces modifications ont été appliquées rétrospectivement.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

- En 2022, l'IASB a publié des modifications à IFRS 16 *Contrats de location* dans le cadre d'opérations de cession-bail qui donnent des précisions quant à l'exigence qu'un vendeur-preneur doit respecter dans son évaluation ultérieure de l'obligation locative dans le cadre d'une opération de cession-bail afin de s'assurer que le vendeur-preneur ne comptabilise aucun profit ou perte lié au droit d'utilisation qu'il conserve. Ces modifications ont été appliquées rétrospectivement.
- Les modifications apportées à IAS 7 *Tableau des flux de trésorerie* et à IFRS 7 *Instruments financiers : Informations à fournir*, publiées en 2023, clarifient les caractéristiques des accords de financement conclus avec des fournisseurs et exigent la présentation de certaines informations sur ces accords, afin d'aider les utilisateurs des états financiers à comprendre leurs incidences sur les passifs et les flux de trésorerie des sociétés. Ces modifications ont été appliquées rétrospectivement.

f) Prises de position comptables récemment annoncées

Les normes, les modifications aux normes et les interprétations qui ont été publiées, mais ne s'appliquent pas encore jusqu'à la date d'approbation des états financiers consolidés résumés intermédiaires, et qui pourraient avoir une incidence sur la présentation de l'information et la situation financière de Parkland sont présentées ci-après. Parkland prévoit adopter ces normes, modifications aux normes et interprétations à leur entrée en vigueur.

Modifications à IAS 21 *Effet des variations des cours des monnaies étrangères*

En août 2023, l'IASB a publié des modifications à IAS 21 *Effet des variations des cours des monnaies étrangères* (« IAS 21 »). Les modifications traitent de l'absence de convertibilité de monnaies non liquides et précisent comment une entité détermine le taux de change lorsqu'une monnaie n'est pas facilement convertible à la date d'évaluation ainsi que les informations supplémentaires requises. Lorsqu'une monnaie n'est pas convertible, l'entité estime le cours de change au comptant comme étant le cours qui aurait été appliqué à une transaction normale entre des intervenants du marché à la date d'évaluation et qui refléterait la conjoncture économique. L'entité doit fournir des informations qui permettraient aux utilisateurs d'évaluer l'incidence de l'absence de convertibilité d'une monnaie sur la performance financière, la situation financière et les flux de trésorerie de l'entité. Les modifications à IAS 21 entrent en vigueur le 1^{er} janvier 2025, et l'adoption anticipée est autorisée. Parkland évalue actuellement l'impact de ces modifications sur ses états financiers consolidés.

IFRS 18 *États financiers : Présentation et informations à fournir*

En avril 2024, l'IASB a publié la nouvelle norme IFRS 18 *États financiers : Présentation et informations à fournir* (« IFRS 18 »), qui remplace IAS 1. Les nouvelles directives devraient améliorer l'utilité de l'information présentée et communiquée dans les états financiers des sociétés. IFRS 18 introduit les principaux changements suivants :

- Structure des états du résultat net : IFRS 18 introduit une structure définie pour les états du résultat net, qui se compose des catégories exploitation, investissement et financement, et de sous-totaux définis, comme le résultat d'exploitation, le résultat avant financement et impôts sur le résultat et le résultat net de l'exercice. Les nouvelles directives exigent également la présentation des charges dans la catégorie exploitation par nature, par fonction ou par une combinaison des deux dans le corps même des états du résultat net.
- Informations à fournir sur les indicateurs de performance définis par la direction : IFRS 18 exige que les sociétés présentent dans une seule note les définitions des indicateurs de performance définis par la direction qui sont liés aux états du résultat net ainsi que les rapprochements entre les indicateurs de performance définis par la direction et les sous-totaux les plus semblables dans les états du résultat net.
- Regroupement et ventilation (ayant une incidence sur les états financiers primaires ou les notes annexes) : IFRS 18 fournit des indications plus étoffées sur les principes de regroupement des éléments en fonction de caractéristiques communes. Ces changements devraient fournir aux investisseurs des informations plus détaillées et utiles.

IFRS 18 entre en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2027 et l'adoption anticipée est autorisée. Parkland évalue actuellement l'impact de cette nouvelle norme IFRS de comptabilité sur ses états financiers consolidés.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

Modifications apportées à IFRS 9 Instruments financiers et à IFRS 7 Instruments financiers : Informations à fournir

En mai 2024, l'IASB a publié des modifications de portée limitée aux exigences en matière de comptabilisation, de décomptabilisation et de classement d'IFRS 9 *Instruments financiers* (« IFRS 9 ») et a introduit des exigences en matière d'information supplémentaire dans IFRS 7 *Instruments financiers : Informations à fournir* (« IFRS 7 »). Les modifications comprennent :

- la clarification du moment de la comptabilisation et de la décomptabilisation des actifs financiers et des passifs financiers, avec une nouvelle exception facultative introduite pour la décomptabilisation anticipée des passifs financiers réglés par l'intermédiaire de systèmes de paiement électroniques;
- la présentation d'informations supplémentaires sur certains instruments financiers dont les modalités contractuelles pourraient modifier le calendrier ou le montant des flux de trésorerie contractuels en raison d'événements éventuels qui ne sont pas directement liés aux variations des risques et des coûts de base liés aux prêts;
- des indications supplémentaires sur l'appréciation de la question de savoir si les flux de trésorerie contractuels des actifs financiers correspondent uniquement à des remboursements de capital et à des versements d'intérêts, et des informations à jour sur les instruments de capitaux propres désignés comme étant à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global.

Les modifications entrent en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2026. Parkland évalue actuellement l'impact de ces modifications sur ses états financiers consolidés.

3. INFORMATION COMPLÉMENTAIRE SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement liés aux activités d'exploitation

	Trimestres clos les 30 juin		Semestres clos les 30 juin	
	2024	2023	2024	2023
Créances d'exploitation	20	39	(13)	262
Stocks ¹⁾	82	99	(3)	103
Charges payées d'avance et autres	(37)	20	(43)	1
Dettes d'exploitation et charges à payer ¹⁾	22	(69)	42	(221)
Impôt sur le résultat à payer	22	(1)	7	(5)
Impôt sur le résultat à recouvrer	(1)	(2)	(14)	(16)
Produits différés	6	3	3	(11)
Gestion des risques et autres	(80)	56	(8)	14
Entrées (sorties) nettes de trésorerie provenant des variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement liés aux activités d'exploitation	34	145	(29)	127

¹⁾ À des fins de comparaison, un montant de 297 \$ a été reclassé des variations nettes des stocks vers les dettes d'exploitation et charges à payer pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023 conformément au mode de présentation de la période considérée.

Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement liés aux activités d'investissement

	Trimestres clos les 30 juin		Semestres clos les 30 juin	
	2024	2023	2024	2023
Dettes d'exploitation et charges à payer	—	(26)	(5)	(32)
Provisions et autres passifs	—	(84)	—	(84)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie provenant des variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement liés aux activités d'investissement	—	(110)	(5)	(116)

Au 30 juin 2024, la trésorerie détenue dans les comptes sur marge se chiffrait à 63 \$ (96 \$ au 30 juin 2023).

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

Autres activités d'exploitation

	Trimestres clos les		Semestres clos les	
	30 juin	2023	30 juin	2023
(Profit) perte latent sur la gestion des risques et autres	56	(11)	67	(43)
Autres éléments	3	12	13	62
	59	1	80	19

4. ACTIFS ET PASSIFS CLASSÉS COMME ÉTANT DÉTENUS EN VUE DE LA VENTE

Dans le cadre de la stratégie d'optimisation du portefeuille de Parkland, la direction s'est engagée à poursuivre un plan visant la vente de certains actifs des secteurs Canada et États-Unis. Par conséquent, ces actifs et les passifs connexes sont présentés comme détenus en vue de la vente. Les efforts de vente de ces actifs ont débuté et une vente devrait avoir lieu au cours des 12 prochains mois. Les actifs et passifs classés comme étant détenus en vue de la vente sont présentés ci-dessous. Parkland a évalué ses actifs non courants classés comme détenus en vue de la vente au plus faible de leur valeur comptable et de leur juste valeur diminuée des coûts de la vente, et aucune dépréciation n'a été nécessaire.

	Note	30 juin 2024	31 décembre 2023
Actifs détenus en vue de la vente :			
Trésorerie et équivalents de trésorerie ¹⁾		20	—
Créances d'exploitation		53	24
Stocks		20	8
Immobilisations corporelles		402	226
Immobilisations incorporelles		5	5
Goodwill		90	33
Autres actifs non courants		1	1
Total des actifs classés comme étant détenus en vue de la vente		591	297
Passifs directement liés aux actifs classés comme étant détenus en vue de la vente :			
Dettes d'exploitation		1	4
Dettes à long terme ²⁾	6	52	5
Provisions et autres passifs	9	75	17
Total des passifs liés aux actifs classés comme étant détenus en vue de la vente		128	26

¹⁾ Comprend un montant de 15 \$ (néant au 31 décembre 2023) de trésorerie et d'équivalents de trésorerie lié au financement de projet sans recours visant la croissance pluriannuelle continue du réseau de bornes de recharge pour véhicules électriques partout au Canada (le « financement de projet sans recours »).

²⁾ Comprend un montant de 14 \$ (néant au 31 décembre 2023) lié au financement de projet sans recours.

5. AUTRES ACTIFS NON COURANTS

	Note	30 juin 2024	31 décembre 2023
Options de remboursement anticipé ¹⁾	7	44	66
Incitatifs différés pour les clients		67	67
Autres actifs non courants ²⁾		100	92
		211	225

¹⁾ Les billets de premier rang de Parkland sont assortis d'options de remboursement anticipé optionnelles qui confèrent à Parkland le droit de rembourser les billets à prime avant leur échéance.

²⁾ Les autres actifs comprennent les charges payées d'avance à long terme, les dépôts, les créances à long terme et les autres soldes.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

6. DETTE À LONG TERME

	30 juin 2024	31 décembre 2023
Facilité de crédit	946	929
Coûts de financement différés non amortis	(2)	(3)
	944	926
Billets de premier rang		
Billets de premier rang à 3,875 % échéant en 2026	600	600
Billets de premier rang de 500 \$ US à 5,875 % échéant en 2027	684	660
Billets de premier rang à 6,00 % échéant en 2028	400	400
Billets de premier rang à 4,375 % échéant en 2029	600	600
Billets de premier rang de 800 \$ US à 4,50 % échéant en 2029	1 095	1 056
Billets de premier rang de 800 \$ US à 4,625 % échéant en 2030	1 095	1 056
Prime non amortie : options de remboursement anticipé	34	37
Escompte non amorti : coûts de financement différés	(29)	(33)
	4 479	4 376
Autres billets et emprunts	3	8
Total de la facilité de crédit, des billets de premier rang, de la dette sans recours et des autres billets et emprunts	5 426	5 310
Obligations locatives ¹⁾	1 062	1 048
Total de la dette à long terme	6 488	6 358
Déduire : partie courante de la facilité de crédit, des billets de premier rang, et des autres billets et emprunts	(1)	(1)
Moins : partie courante des obligations locatives	(212)	(190)
Dettes à long terme	6 275	6 167

¹⁾ Parkland a pris en compte les options de prorogation dans le calcul des obligations locatives dans certains cas où la société peut, à son gré, proroger la durée d'un contrat de location ou est relativement certaine d'exercer son option de prorogation.

Facilité de crédit

Le 9 juin 2023, Parkland a modifié l'accord de facilité de crédit afin d'y intégrer le mécanisme de transition du CDOR (Canadian Dollar Offered Rate) de référence au taux des opérations de pension à un jour (Canadian Overnight Repo Rate Average ou « CORRA ») pour les emprunts libellés en dollars canadiens aux termes de la facilité de crédit (les « prêts au taux CORRA »), étant donné que le CDOR de référence a été abandonné en juin 2024. Au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, Parkland ne comptabilisait aucun montant au titre des prêts au taux CORRA dans les soldes impayés de sa facilité de crédit.

Au 30 juin 2024, Parkland a émis des lettres de crédit de 68 \$ (53 \$ au 31 décembre 2023) et des cautionnements de 465 \$ (436 \$ au 31 décembre 2023) afin de fournir des garanties pour le compte de ses filiales dans le cours normal des activités, qui ne sont pas constatées dans les états financiers consolidés résumés intermédiaires. Ces garanties comportent diverses dates d'échéance allant jusqu'au 31 mars 2035, inclusivement.

Au 30 juin 2024, Parkland avait fourni des cautionnements sans sûreté de 4 655 \$ (4 092 \$ au 31 décembre 2023) aux contreparties à des swaps sur marchandises et à des conventions d'achat et d'approvisionnement de pétrole brut, de carburant et d'autres produits pétroliers.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

7. INSTRUMENTS FINANCIERS ET ACTIVITÉS DE GESTION DES RISQUES

Les instruments financiers de Parkland comprennent la trésorerie et les équivalents de trésorerie, les créances d'exploitation, certains éléments des autres actifs non courants, les actifs et les passifs liés à la gestion des risques et autres actifs et passifs financiers, certains éléments des charges payées d'avance et autres, les dettes d'exploitation et charges à payer, les dividendes déclarés et à payer, la dette à long terme et certains éléments des provisions et des autres passifs.

a) Hiérarchie des justes valeurs

Le tableau de la hiérarchie des justes valeurs des actifs et passifs financiers de Parkland se détaille comme suit :

Juste valeur au 30 juin 2024					
	Note	Prix cotés sur un marché actif (niveau 1)	Données d'entrée observables importantes (niveau 2)	Données d'entrée non observables importantes (niveau 3)	Total
Swaps, contrats à terme de gré à gré et contrats à terme normalisés sur marchandises		—	13	—	13
Swaps de taux d'intérêt		—	2	—	2
Contrats d'option et contrats à terme sur crédits d'émission		—	35	—	35
Contrats de change à terme		—	1	—	1
Actifs liés à la gestion des risques et autres actifs financiers		—	51	—	51
Swaps, contrats à terme de gré à gré et contrats à terme normalisés sur marchandises		—	(4)	—	(4)
Contrats d'option et contrats à terme sur crédits d'émission		—	(55)	—	(55)
Passifs liés à la gestion des risques et autres passifs financiers		—	(59)	—	(59)
Autres éléments inclus dans les autres actifs non courants :					
Options de remboursement anticipé	5	—	44	—	44
Autres éléments inclus dans les autres actifs non courants		—	44	—	44
Juste valeur au 31 décembre 2023					
	Note	Prix cotés sur un marché actif (niveau 1)	Données d'entrée observables importantes (niveau 2)	Données d'entrée non observables importantes (niveau 3)	Total
Swaps, contrats à terme de gré à gré et contrats à terme normalisés sur marchandises		—	61	—	61
Swaps de taux d'intérêt		—	3	—	3
Contrats d'option et contrats à terme sur crédits d'émission		—	47	—	47
Contrats de change à terme		—	1	—	1
Actifs liés à la gestion des risques et autres actifs financiers		—	112	—	112
Swaps, contrats à terme de gré à gré et contrats à terme normalisés sur marchandises		—	(8)	—	(8)
Contrats d'option et contrats à terme sur crédits d'émission		—	(48)	—	(48)
Passifs liés à la gestion des risques et autres passifs financiers		—	(56)	—	(56)
Autres éléments inclus dans les autres actifs non courants :					
Options de remboursement anticipé	5	—	66	—	66
Autres placements		—	—	6	6
Autres éléments inclus dans les autres actifs non courants		—	66	6	72

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

Il n'y a pas eu de changement dans la nature et les caractéristiques des swaps, contrats à terme de gré à gré et contrats à terme normalisés sur marchandises, des contrats de change à terme, des contrats d'option et contrats à terme sur crédits d'émission et des options de remboursement anticipé. Il n'y a pas eu de transferts entre les niveaux de la hiérarchie des justes valeurs au cours du semestre clos le 30 juin 2024.

b) Autres instruments financiers

La valeur comptable de la trésorerie et des équivalents de trésorerie, des créances d'exploitation, des dettes d'exploitation et charges à payer, des dividendes déclarés et à payer et de l'obligation d'achat d'actions aux termes du régime d'achat d'actions automatique (le « RAAA ») correspond approximativement à la juste valeur au 30 juin 2024 et au 31 décembre 2023, en raison de la nature à court terme de ces instruments. Au 30 juin 2024, la valeur comptable des billets de premier rang était de 4 479 \$ et sa juste valeur estimative était de 4 218 \$ (respectivement 4 376 \$ et 4 130 \$ au 31 décembre 2023), montants déterminés en actualisant les flux de trésorerie futurs au moyen de taux d'actualisation allant de 6,1 % à 6,6 % (de 5,8 % à 6,7 % au 31 décembre 2023), soit les taux dont Parkland pourrait se prévaloir pour des emprunts ayant des conditions et échéances similaires.

c) Couverture d'investissement net

Parkland a désigné certaines dettes et certains montants à payer libellés en dollars américains comme couvertures d'investissement net. Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024, Parkland a comptabilisé une perte de change après impôt de 43 \$ et de 135 \$ respectivement (profit de 62 \$ et de 63 \$ respectivement après impôt en 2023) sur ces soldes; ce profit représente la partie efficace de la couverture comprise dans les autres éléments du résultat global et compense les écarts de conversion des établissements à l'étranger. Au 30 juin 2024, la dette à long terme libellée en dollars américains de 2 759 \$ US a été désignée comme couverture d'investissement net (2 804 \$ US au 31 décembre 2023).

d) Évaluation de la juste valeur

Parkland a utilisé les techniques suivantes pour évaluer les instruments financiers classés au niveau 2 :

- les justes valeurs des contrats d'options de vente ou d'achat en cours de mazout, d'essence et de produits raffinés sont déterminées au moyen d'informations émanant de contreparties externes, lesquelles sont comparées avec les données observables;
- les justes valeurs des contrats à terme de gré à gré sur marchandises et des contrats à terme normalisés, des contrats d'option et à terme sur les crédits et quotas d'émission, des contrats de change à terme et des swaps de taux d'intérêt sont déterminées au moyen de publications indépendantes sur les prix, des services d'établissement de prix de tiers, des bourses et des cotations fournies par des courtiers en valeurs mobilières;
- les justes valeurs des options de remboursement sont déterminées au moyen d'un modèle d'évaluation qui repose sur des données d'entrée dérivées de données observables de marché, y compris des publications sur les prix indépendantes, des services d'établissement de prix de tiers et des bourses.

8. GESTION DU CAPITAL

La structure du capital de Parkland se compose de la dette à long terme (y compris la partie courante) et du capital-actions, déduction faite de la trésorerie et des équivalents de trésorerie. Parkland gère sa structure du capital de manière à maintenir une souplesse financière et la disponibilité de capitaux pour financer la croissance interne et les acquisitions potentielles, et continuer à offrir un rendement aux actionnaires.

a) Ratio de levier financier

La principale mesure de gestion du capital de Parkland est le ratio de levier financier, qui est utilisé à l'interne par les principaux dirigeants pour surveiller l'ensemble de la solidité financière de Parkland, la souplesse de la structure de son capital, sa capacité à assurer le service de sa dette et à respecter ses engagements actuels et futurs. Pour gérer ses obligations au titre du financement, Parkland peut i) ajuster les dépenses d'investissement prévues, les dividendes à verser aux actionnaires prévus et les rachats d'actions prévus ou ii) émettre de nouveaux titres de capitaux propres ou de créance. Le ratio de levier financier n'a pas de définition standardisée selon les normes IFRS de comptabilité. Il est donc peu susceptible d'être comparable avec des mesures similaires présentées par d'autres sociétés. Le calcul détaillé du ratio de levier financier est comme suit :

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

	30 juin 2024	31 décembre 2023
Endettement	5 193	4 976
Levier financier – BAIIA	1 674	1 780
Ratio de levier financier	3,1	2,8

	Note	30 juin 2024	31 décembre 2023
Dettes à long terme de premier rang :			
Dettes à long terme	6	6 488	6 358
Déduire :			
Obligations locatives	6	(1 062)	(1 048)
Trésorerie et équivalents de trésorerie		(316)	(387)
Trésorerie et équivalents de trésorerie classés comme étant détenus en vue de la vente	4	(20)	—
Ajouter :			
Trésorerie sans recours ¹⁾	4	15	—
Lettres de crédit et autres	6	88	53
Endettement		5 193	4 976

	Trimestres clos les				Douze derniers mois clos les	
	30 sept. 2023	31 déc. 2023	31 mars 2024	30 juin 2024	30 juin 2024	31 décembre 2023
BAIIA ajusté	585	463	327	504	1 879	1 913
Rémunération incitative en actions	5	11	6	8	30	30
Reprise : incidence d'IFRS 16 ²⁾	(71)	(82)	(83)	(80)	(316)	(282)
	519	392	250	432	1 593	1 661
Autres ajustements ³⁾					81	119
Levier financier – BAIIA					1 674	1 780

¹⁾ Trésorerie et équivalents de trésorerie attribuable au financement de projet sans recours.

²⁾ Comprend l'incidence des contrats de location simple avant l'adoption d'IFRS 16, précédemment comptabilisés dans les charges d'exploitation, ce qui concorde avec le point de vue de la direction à l'égard de l'incidence du résultat.

³⁾ Comprend les ajustements visant à normaliser le BAIIA pour tenir compte des événements non récurrents liés à l'achèvement de travaux de révision, des fermetures imprévues découlant d'une vague de froid extrême, des pannes d'électricité causées par des tiers et du BAIIA attribuable aux recharges pour véhicules électriques financées au moyen d'un financement de projet sans recours.

b) Clauses restrictives liées aux facilités de crédit

Aux termes de sa facilité de crédit, Parkland est tenue de se conformer à certaines clauses restrictives de nature financière, soit i) un ratio de la dette à long terme de premier rang au BAIIA aux fins de la facilité de crédit; ii) un ratio du total de la dette à long terme au BAIIA aux fins de la facilité de crédit; et iii) un ratio de couverture des intérêts (calculé comme un ratio du BAIIA aux fins de la facilité de crédit à la charge d'intérêts) pour chaque trimestre. Les ratios du BAIIA aux fins de la facilité de crédit, de la dette de premier rang à long terme et de la charge d'intérêts sont définis en vertu des modalités de la facilité de crédit et ils n'ont pas de définition standardisée selon les normes IFRS de comptabilité. Ils sont donc peu susceptibles d'être comparables avec des mesures similaires présentées par d'autres sociétés. Parkland respectait l'ensemble des clauses restrictives de nature financière au cours du semestre clos le 30 juin 2024 et s'attend à demeurer conforme au cours du prochain exercice.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

9. PROVISIONS ET AUTRES PASSIFS

	30 juin 2024	31 décembre 2023
Partie courante des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations a)	3	3
Partie courante des provisions environnementales b)	5	6
Produits différés	22	19
Dépôts à court terme, provisions et autres	45	134
Partie courante des provisions et autres passifs	75	162
Partie non courante des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations a)	529	591
Partie non courante des provisions environnementales b)	105	120
Avantages du personnel et autres	25	24
Dépôts à long terme, provisions et autres	53	54
Passif au titre des unités d'actions différées	10	13
Partie non courante des provisions et autres passifs	722	802

a) Obligation liée à la mise hors service d'immobilisations

	Du 1 ^{er} janvier 2024 au 30 juin 2024	Du 1 ^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023
Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations à l'ouverture de la période	594	532
Provisions supplémentaires et modifications des estimations des coûts de mise hors service	12	52
Variation attribuable à l'écoulement du temps, et aux taux d'actualisation et d'inflation	(22)	36
Obligations réglées ou transférées au cours de la période	(5)	(22)
Variation attribuable aux cours de change	7	(4)
Reclassement au titre des passifs liés aux actifs classés comme étant détenus en vue de la vente	(54)	—
Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations à la clôture de la période	532	594
Courantes	3	3
Non courantes	529	591
Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations à la clôture de la période	532	594

Au 30 juin 2024, le taux d'inflation utilisé pour déterminer la valeur des coûts futurs liés à la mise hors service d'immobilisations s'établissait entre 2,97 % et 3,24 % (entre 2,97 % et 3,24 % au 31 décembre 2023) et le taux d'actualisation utilisé pour déterminer la valeur actualisée des coûts futurs liés à la mise hors service d'immobilisations s'établissait entre 5,10 % et 5,97 % (entre 4,76 % et 5,66 % au 31 décembre 2023). Le total des flux de trésorerie futurs estimés non actualisés requis pour régler les obligations liées à la mise hors service d'immobilisations de Parkland s'établissait à 1 245 \$ au 30 juin 2024 (1 233 \$ au 31 décembre 2023). Le paiement de ces coûts devrait s'échelonner jusqu'en 2073 (jusqu'en 2073 au 31 décembre 2023).

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

b) Provision environnementale

	Du 1 ^{er} janvier 2024 au 30 juin 2024	Du 1 ^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023
Provision environnementale à l'ouverture de la période	126	115
Provisions supplémentaires constituées au cours de la période	4	3
Variation attribuable à l'écoulement du temps, et aux taux d'actualisation et d'inflation	(20)	11
Obligations réglées ou transférées au cours de la période	(1)	(2)
Variation attribuable aux cours de change	1	(1)
Provision environnementale à la clôture de la période	110	126
Courante	5	6
Non courante	105	120
Provision environnementale à la clôture de la période	110	126

Au 30 juin 2024, le taux d'inflation utilisé pour déterminer la valeur des coûts futurs liés aux activités environnementales variait de 2,97 % à 3,24 % (2,97 % à 3,24 % au 31 décembre 2023), et les taux d'actualisation utilisés pour déterminer la valeur actualisée des coûts futurs liés aux activités environnementales variaient de 5,06 % à 5,97 % (de 4,74 % à 4,76 % au 31 décembre 2023).

10. CAPITAL-ACTIONS

Le capital autorisé de Parkland consiste en un nombre illimité d'actions ordinaires et un nombre illimité d'actions privilégiées pouvant être émises en séries, sans valeur nominale. Il n'y a pas d'actions privilégiées en circulation. Les variations du capital-actions se sont établies comme suit :

	Du 1 ^{er} janvier 2024 au 30 juin 2024		Du 1 ^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023	
	Nombre d'actions ordinaires (en milliers)	Montant (en millions de dollars)	Nombre d'actions ordinaires (en milliers)	Montant (en millions de dollars)
Capital-actions à l'ouverture de la période	175 781	3 257	175 428	3 237
Émission d'actions aux termes du régime d'options sur actions	458	17	846	28
Émission d'actions à l'acquisition des droits aux unités d'actions liées au rendement	396	11	90	3
Actions rachetées dans le cadre de l'offre de rachat dans le cours normal des activités	(2 526)	(47)	(583)	(11)
Capital-actions à la clôture de la période	174 109	3 238	175 781	3 257

Au 30 juin 2024, l'obligation maximale de 33 \$ (106 \$ au 31 décembre 2023) relative à l'achat d'actions dans le cadre du RAAA a été comptabilisée dans les provisions et autres passifs.

Au cours du trimestre et du semestre clos le 30 juin 2024, Parkland a acheté aux fins d'annulation 708 600 et 2 526 088 actions ordinaires, respectivement, (aucune pour le trimestre et le semestre correspondants de 2023) au coût total de 29 \$ et de 111 \$, respectivement (néant et néant pour le trimestre et le semestre correspondants de 2023) aux termes de l'ORCN.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

11. CHARGES FINANCIÈRES

	Trimestres clos les 30 juin		Semestres clos les 30 juin	
	2024	2023	2024	2023
Intérêts sur la dette à long terme	72	77	142	158
Intérêts sur les contrats de location	16	12	31	23
Amortissement, désactualisation et autres charges financières	11	9	17	21
	99	98	190	202

12. AUTRES (PROFITS) ET PERTES

	Note	Trimestres clos les 30 juin		Semestres clos les 30 juin	
		2024	2023	2024	2023
(Profit) perte sur cessions d'actifs		(1)	1	(3)	7
Variation de la juste valeur des options de remboursement anticipé	7	11	5	24	(4)
Changement d'estimations des provisions environnementales	9	(12)	6	(16)	10
Autres produits		(3)	(3)	(5)	(6)
Autres ¹⁾		4	5	9	28
		(1)	14	9	35

¹⁾ Ne comprend aucune action rachetée pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024 (montants de 1 \$ et de 24 \$ pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2023), respectivement, liée à la radiation de certains actifs liés au complexe de production de diesel renouvelable.

13. INFORMATION SECTORIELLE ET AUTRES INFORMATIONS

a) Secteurs opérationnels

Les secteurs opérationnels à présenter de Parkland se distinguent par la nature de leurs produits, de leurs services et de leurs frontières géographiques. De plus, Parkland présente les activités qui ne sont pas directement attribuables à un secteur opérationnel sous le secteur Siège social. Aucun secteur opérationnel n'a été regroupé dans un secteur à présenter. La base de sectorisation demeure conforme à celle présentée dans les états financiers consolidés annuels.

Informations générales

La dotation aux amortissements, les charges financières, les coûts d'acquisition, d'intégration et autres, (le profit) la perte latent lié à la gestion des risques et autres (latents, à moins que les ventes physiques sous-jacentes aient eu lieu), l'écart de change latent, les autres (profits) et pertes et les impôts sur le résultat ne sont pas attribués aux secteurs, car ils ne sont pas pris en compte dans l'examen de l'information sectorielle par le principal décideur opérationnel. Il y a donc certaines asymétries dans la répartition du résultat net entre les secteurs en ce qui concerne ces éléments. La séparation du total des actifs et des passifs des secteurs à présenter n'est pas présentée au principal décideur opérationnel ni examinée par celui-ci. Les prix de cession interne entre les secteurs opérationnels sont établis dans des conditions de concurrence normale, de la même manière que les transactions avec des tiers.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

Le principal décideur opérationnel de Parkland utilise i) le bénéfice (la perte) avant intérêts, impôt et amortissements ajusté (le « BAIIA ajusté »); et ii) la marge brute ajustée (y compris la marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers et la marge brute ajustée au titre des produits des services alimentaires, des produits des dépanneurs et autres produits) comme mesures du bénéfice sectoriel selon IFRS 8, comme suit :

- Parkland utilise le BAIIA ajusté comme mesure clé de la performance opérationnelle de base sous-jacente des secteurs opérationnels. Le BAIIA ajusté ne tient pas compte de l'incidence d'éléments importants des produits et des charges qui ne sont pas considérés comme étant représentatifs de la performance opérationnelle de base sous-jacente de Parkland. Ces éléments comprennent, entre autres : i) les coûts d'acquisition, d'intégration et autres; ii) les profits et pertes latents sur a) le change, b) les actifs et les passifs liés à la gestion des risques, à moins qu'ils n'aient trait aux ventes physiques sous-jacentes de la période considérée et c) les crédits et les quotas d'émission détenus à des fins de transactions dans les stocks et les obligations d'émission connexes; iii) les ajustements aux profits et pertes de change résultant de conventions de gestion centralisée de la trésorerie et d'activités de refinancement; iv) les profits et pertes de change réalisés sur les charges financières à payer en monnaies étrangères et les profits et pertes réalisés sur les instruments liés à la gestion des risques compensatoires attribuables aux instruments de gestion du risque de change connexes; v) les variations de la valeur de l'option de vente de Sol, des options de remboursement anticipé, une provision environnementale et des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations; vi) les pertes liées aux réductions de valeur des stocks auxquelles sont associés des dérivés compensatoires liés à la gestion des risques au titre des profits latents; vii) la dépréciation des actifs non courants; viii) la perte sur modification de la dette à long terme; ix) l'incidence sur les résultats de la comptabilisation liée à l'hyperinflation; x) certains profits et pertes réalisés découlant des actifs et des passifs liés à la gestion des risques ayant trait aux ventes physiques sous-jacentes d'une autre période; x) les profits et les pertes à la cession d'actifs; xii) les ajustements au titre de l'incidence des conditions de performance fondées sur le marché sur les règlements d'attributions fondées sur des actions réglées en instruments de capitaux propres; et xiii) les autres éléments d'ajustement. Le BAIIA ajusté est également ajusté de manière à refléter la quote-part revenant à Parkland du BAIIA ajusté des coentreprises dans lesquelles elle détient une participation.
- La marge brute ajustée est utilisée par Parkland pour analyser le rendement des transactions d'achat et de vente ainsi que la marge de chaque secteur opérationnel. La marge brute ajustée ne tient pas compte de l'incidence d'éléments importants de produits et de charges qui ne sont pas considérés comme étant représentatifs de la performance de base sous-jacente des marges de Parkland et pourraient avoir une incidence sur la qualité des marges, notamment i) les profits et pertes latents liés a) au change, b) aux actifs et passifs liés à la gestion des risques et autres actifs et passifs financiers, à moins que les ventes physiques sous-jacentes aient eu lieu et c) aux crédits et aux quotas d'émission détenus à des fins de transactions dans les stocks et les obligations d'émission connexes; ii) les pertes liées aux réductions de valeur des stocks auxquelles sont associés des dérivés compensatoires liés à la gestion des risques et autres au titre des profits latents; iii) certains profits et pertes réalisés découlant des actifs et des passifs liés à la gestion des risques ayant trait aux ventes physiques sous-jacentes d'une autre période; et iv) les autres éléments d'ajustement.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

Information sectorielle	Canada		International		États-Unis		Raffinage		Siège social		Éliminations intersectorielles		Chiffres consolidés	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Trimestres clos les 30 juin														
Volume externe de carburant et de produits pétroliers	3 139	3 278	1 713	1 923	1 114	1 281	425	394	—	—	—	—	6 391	6 876
Volume interne de carburant et de produits pétroliers ¹⁾	148	63	—	—	38	—	698	730	—	—	(884)	(793)	—	—
Volume total de carburant et de produits pétroliers (en millions de litres)	3 287	3 341	1 713	1 923	1 152	1 281	1 123	1 124	—	—	(884)	(793)	6 391	6 876
Ventes et produits des activités ordinaires²⁾														
Produits des activités ordinaires tirés auprès de clients externes	3 675	3 760	2 129	2 156	1 385	1 632	315	271	—	—	—	—	7 504	7 819
Produits intersectoriels ¹⁾	134	65	—	—	41	—	822	835	3	1	(1 000)	(901)	—	—
Total des ventes et produits des activités ordinaires	3 809	3 825	2 129	2 156	1 426	1 632	1 137	1 106	3	1	(1 000)	(901)	7 504	7 819
Coût des achats⁶⁾	3 393	3 443	1 913	1 945	1 266	1 447	956	937	—	—	(995)	(900)	6 533	6 872
Marge brute ajustée														
Marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers, avant les éléments suivants :	324	288	184	179	90	123	181	169	—	—	—	—	779	759
Profit (perte) réalisé sur la gestion des risques et autres	(4)	3	44	9	1	(2)	10	10	1	—	—	—	52	20
Profit (perte) de change réalisé	(1)	—	(1)	(5)	—	—	(1)	4	(2)	3	—	—	(5)	2
Autres éléments d'ajustement de la marge brute ajustée ³⁾	—	—	1	—	—	(2)	—	(2)	1	(1)	—	—	2	(5)
Marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers	319	291	228	183	91	119	190	181	—	2	—	—	828	776
Marge brute ajustée au titre des produits des services d'alimentation, des produits des dépanneurs et autres produits	92	94	32	32	70	62	—	—	3	1	(5)	(1)	192	188
Total de la marge brute ajustée	411	385	260	215	161	181	190	181	3	3	(5)	(1)	1 020	964
Charges d'exploitation ⁶⁾	178	176	54	56	85	86	65	67	—	—	(2)	(1)	380	384
Frais de marketing, frais généraux et frais d'administration	62	60	30	28	28	29	4	5	25	25	(3)	—	146	147
Quote-part du résultat des entreprises associées et des coentreprises	—	—	(2)	(6)	—	—	—	—	—	—	—	—	(2)	(6)
(Profit) perte de change réalisé ⁴⁾	—	—	—	(26)	—	(8)	—	—	(2)	9	—	—	(2)	(25)
Autres éléments d'ajustement du BAIIA ajusté ⁵⁾	(1)	(1)	(4)	(5)	(1)	—	—	—	—	—	—	—	(6)	(6)
BAIIA ajusté	172	150	182	168	49	74	121	109	(20)	(31)	—	—	504	470
Rapprochement avec le résultat net														
BAIIA ajusté													504	470
Coûts d'acquisition, d'intégration et autres													46	39
Dotation aux amortissements													202	206
Charges financières													99	98
(Profit) perte de change latent													4	27
(Profit) perte latent lié à la gestion des risques et autres													56	(11)
Autres (profits) et pertes													(1)	14
Autres éléments d'ajustement													8	1
Charge (produit) d'impôt ⁷⁾													20	18
Résultat net													70	78

¹⁾ Le volume interne de carburant et de produits pétroliers et les revenus intersectoriels comprennent les transactions exécutées par Parkland lorsque deux entités du groupe Parkland facilitent l'échange de carburant et de produits pétroliers avec la même tierce partie. Ces transactions d'échange sont portées au montant net à la consolidation.

²⁾ Voir les sections c) et d) pour un complément d'information sur les ventes et les produits des activités ordinaires.

³⁾ Comprend une perte réalisée liée aux activités de gestion des risques de 1 \$ pour le secteur International (néant en 2023), de néant pour le secteur États-Unis (profit de 2 \$ en 2023) et de néant pour le secteur Raffinage (profit de 2 \$ en 2023) ayant trait aux ventes physiques sous-jacentes d'une autre période; l'ajustement des profits et des pertes de change liés aux conventions de gestion centralisée de la trésorerie de 2 \$ pour le secteur Siège social (1 \$ en 2023); et l'ajustement des profits réalisés liés à la gestion des risques de 1 \$ pour le secteur Siège social (néant en 2023).

⁴⁾ Comprend les profits de change réalisés de 2 \$ pour le secteur Siège social (perte de 9 \$ en 2023), de néant pour le secteur International (26 \$ en 2023) et de néant pour le secteur États-Unis (8 \$ en 2023) au règlement de soldes de financement qui ne sont pas inclus dans la marge brute ajustée, car ces profits ne sont pas liés aux transactions d'achat et de vente de marchandises.

⁵⁾ Comprend la quote-part de la perte de valeur, de l'impôt sur le résultat et d'autres ajustements au titre des participations dans des coentreprises et des entreprises associées de 3 \$ pour le secteur International (3 \$ en 2023) et d'autres produits de 1 \$ pour le secteur International (2 \$ en 2023), de 1 \$ pour le secteur Canada (1 \$ en 2023) et de 1 \$ pour le secteur États-Unis (néant en 2023).

⁶⁾ À des fins de comparaison, certains montants liés aux frais de transport ont été reclassés dans les coûts des achats et les charges d'exploitation des secteurs Canada et États-Unis, conformément au mode de présentation de la période considérée. Les montants reclassés pour le trimestre clos le 30 juin 2023 étaient de (9 \$) pour le secteur Canada, de (8 \$) pour le secteur États-Unis et de (1 \$) pour les chiffres consolidés.

⁷⁾ Le poste « Charge (produit) d'impôt » tient compte de l'impact de la législation du Pilier Deux, pratiquement adoptée au Canada le 20 juin 2024.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

	Canada		International		États-Unis		Raffinage		Siège social		Éliminations intersectorielles		Chiffres consolidés	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Semestres clos les 30 juin														
Volume externe de carburant et de produits pétroliers	6 162	6 530	3 410	4 066	2 211	2 586	894	617	—	—	—	—	12 677	13 799
Volume interne de carburant et de produits pétroliers ¹⁾	261	160	—	—	38	—	1 273	1 294	—	—	(1 572)	(1 454)	—	—
Volume total de carburant et de produits pétroliers (en millions de litres)	6 423	6 690	3 410	4 066	2 249	2 586	2 167	1 911	—	—	(1 572)	(1 454)	12 677	13 799
Ventes et produits des activités ordinaires²⁾														
Produits des activités ordinaires tirés auprès de clients externes	6 943	7 412	4 194	4 763	2 653	3 330	653	470	—	—	—	—	14 443	15 975
Produits intersectoriels ¹⁾	248	172	—	—	43	—	1 487	1 517	5	2	(1 783)	(1 691)	—	—
Total des ventes et produits des activités ordinaires	7 191	7 584	4 194	4 763	2 696	3 330	2 140	1 987	5	2	(1 783)	(1 691)	14 443	15 975
Coût des achats⁶⁾	6 337	6 799	3 715	4 330	2 390	3 011	1 887	1 688	—	—	(1 774)	(1 689)	12 555	14 139
Marge brute ajustée														
Marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers, avant les éléments suivants :	672	604	414	368	174	205	253	299	—	—	—	—	1 513	1 476
Profit (perte) réalisé sur la gestion des risques et autres	(3)	4	1	49	—	(6)	(12)	12	2	—	—	—	(12)	59
Profit (perte) de change réalisé	(1)	1	(3)	(6)	—	—	(4)	2	(5)	2	—	—	(13)	(1)
Autres éléments d'ajustement de la marge brute ajustée ³⁾	(2)	—	4	—	2	—	—	(3)	2	—	—	—	6	(3)
Marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers	666	609	416	411	176	199	237	310	(1)	2	—	—	1 494	1 531
Marge brute ajustée au titre des produits des services d'alimentation, des produits des dépanneurs et autres produits	182	181	65	65	132	114	—	—	5	2	(9)	(2)	375	360
Total de la marge brute ajustée	848	790	481	476	308	313	237	310	4	4	(9)	(2)	1 869	1 891
Charges d'exploitation ⁶⁾	362	355	107	114	168	172	139	153	—	—	(5)	(1)	771	793
Frais de marketing, frais généraux et frais d'administration	124	122	60	59	59	58	9	11	43	55	(4)	(1)	291	304
Quote-part du résultat des entreprises associées et des coentreprises	—	—	(7)	(12)	—	—	—	—	—	—	—	—	(7)	(12)
(Profit) perte de change réalisé ⁴⁾	—	—	—	(26)	—	(8)	—	—	(5)	—	—	—	(5)	(34)
Autres éléments d'ajustement du BAIIA ajusté ⁵⁾	(1)	(4)	(10)	(10)	(1)	(4)	—	(1)	—	(6)	—	—	(12)	(25)
BAIIA ajusté	363	317	331	351	82	95	89	147	(34)	(45)	—	—	831	865
BAIIA ajusté	363	317	331	351	82	95	89	147	(34)	(45)	—	—	831	865
Rapprochement avec le résultat net														
BAIIA ajusté													831	865
Coûts d'acquisition, d'intégration et autres													76	66
Dotation aux amortissements													408	396
Charges financières													190	202
(Profit) perte de change latent													7	34
(Profit) perte latent sur la gestion des risques et autres dérivés													67	(43)
Autres (profits) et pertes													9	35
Autres éléments d'ajustement ^{3), 5)}													18	22
Charge (produit) d'impôt ⁷⁾													(9)	(2)
Résultat net													65	155

¹⁾ Le volume interne de carburant et de produits pétroliers et les revenus intersectoriels comprennent les transactions exécutées par Parkland lorsque deux entités du groupe Parkland facilitent l'échange de carburant et de produits pétroliers avec la même tierce partie. Ces transactions d'échange sont portées au montant net à la consolidation.

²⁾ Voir les sections c) et d) pour un complément d'information sur les ventes et les produits des activités ordinaires.

³⁾ Comprend une perte réalisée liée aux activités de gestion des risques de 4 \$ pour le secteur International (néant en 2023) et de néant pour le secteur Raffinage (profit de 3 \$ en 2023) ayant trait aux ventes physiques sous-jacentes d'une autre période; l'ajustement des profits et des pertes de change liés aux conventions de gestion centralisée de la trésorerie de 4 \$ pour le secteur Siège social (néant en 2023); et l'ajustement des profits réalisés liés à la gestion des risques de 2 \$ pour le secteur Siège social (néant en 2023).

⁴⁾ Comprend les profits de change réalisés de 5 \$ pour le secteur Siège social (néant en 2023), de néant pour le secteur International (26 \$ en 2023) et de néant pour le secteur États-Unis (8 \$ en 2023) au règlement de soldes de financement qui ne sont pas inclus dans la marge brute ajustée, car ces profits ne sont pas liés aux transactions d'achat et de vente de marchandises.

⁵⁾ Comprend la quote-part de la perte de valeur, de l'impôt sur le résultat et d'autres ajustements au titre des participations dans des coentreprises et des entreprises associées de 7 \$ pour le secteur International (6 \$ en 2023); d'autres produits de 3 \$ pour le secteur International (4 \$ en 2023), de 1 \$ pour le secteur Canada (1 \$ en 2023) et de 1 \$ pour le secteur États-Unis (1 \$ en 2023); l'incidence des conditions de performance fondées sur le marché pour les règlements d'attributions fondées sur des actions réglées en instruments de capitaux propres de néant pour le secteur Siège social (6 \$ en 2023), de néant pour le secteur Canada (3 \$ en 2023), de néant pour le secteur États-Unis (3 \$ en 2023) et de néant pour le secteur Raffinage (1 \$ en 2023).

⁶⁾ À des fins de comparaison, certains montants liés aux frais de transport ont été reclassés dans les coûts des achats et les charges d'exploitation des secteurs Canada et États-Unis, conformément au mode de présentation de la période considérée. Les montants reclassés pour le semestre clos le 30 juin 2023 et l'exercice clos le 31 décembre 2023 étaient de 17 \$ et de 36 \$ respectivement pour le secteur Canada, de 18 \$ et de 33 \$ respectivement pour le secteur États-Unis et de 1 \$ et de 3 \$ respectivement pour les résultats consolidés. Les montants révisés pour les coûts des achats, de la marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers, du total de la marge brute ajustée et des charges d'exploitation étaient de 14 124 \$, 1 289 \$, 1 671 \$ et 736 \$ respectivement pour le secteur Canada; 5 889 \$, 385 \$, 636 \$ et 353 \$ respectivement pour le secteur États-Unis; et de 28 481 \$, 3 257 \$, 4 004 \$ et 1 600 \$ respectivement pour les résultats consolidés.

⁷⁾ Le poste « Charge (produit) d'impôt » tient compte de l'impact de la législation du Pilier Deux, pratiquement adoptée au Canada le 20 juin 2024.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

b) Entrées et acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles et dotation aux amortissements

Trimestres clos les 30 juin	Canada		International		États-Unis		Raffinage		Siège social		Chiffres consolidés	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Entrées d'immobilisations corporelles et incorporelles ¹⁾	24	43	16	8	5	12	40	37	9	18	94	118
Dotation aux amortissements	77	82	64	60	29	32	27	28	5	4	202	206

Semestres clos les 30 juin	Canada		International		États-Unis		Raffinage		Siège social		Chiffres consolidés	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Entrées d'immobilisations corporelles et incorporelles ¹⁾	46	64	22	15	9	26	91	104	15	22	183	231
Dotation aux amortissements	154	159	130	110	57	67	55	52	12	8	408	396

¹⁾ Les entrées et les acquisitions d'immobilisations corporelles n'incluent pas les actifs au titre de droits d'utilisation.

c) Information géographique

Ventes et produits des activités ordinaires tirés auprès de clients externes	Trimestres clos les 30 juin		Semestres clos les 30 juin	
	2024	2023	2024	2023
Canada	3 846	3 772	7 241	7 305
États-Unis	1 741	2 138	3 405	4 388
Autres pays	1 917	1 909	3 797	4 282
	7 504	7 819	14 443	15 975

	30 juin 2024			
	Canada	États-Unis	Autres pays	Chiffres consolidés
Immobilisations corporelles	2 864	931	1 291	5 086
Immobilisations incorporelles	728	178	222	1 128
Goodwill	1 278	542	582	2 402
	31 décembre 2023			
	Canada	États-Unis	Autres pays	Chiffres consolidés
Immobilisations corporelles	3 025	934	1 229	5 188
Immobilisations incorporelles	759	187	240	1 186
Goodwill	1 334	524	560	2 418

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

d) Ventes et produits des activités ordinaires par produit

Trimestres clos les 30 juin	Canada		International		États-Unis		Raffinage		Chiffres consolidés	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Essence et diesel	3 206	3 265	1 812	1 725	1 162	1 402	42	31	6 222	6 423
Gaz de pétrole liquéfié ¹⁾	72	71	25	24	2	4	—	—	99	99
Autres carburants et produits pétroliers ²⁾	279	292	246	364	4	12	273	240	802	908
Produits des activités ordinaires tirés du carburant et des produits pétroliers	3 557	3 628	2 083	2 113	1 168	1 418	315	271	7 123	7 430
Services d'alimentation et dépanneurs ³⁾	82	79	7	6	91	89	—	—	180	174
Autres établissements de vente au détail ⁴⁾	3	2	7	6	1	1	—	—	11	9
Lubrifiants et autres ⁵⁾	33	51	32	31	125	124	—	—	190	206
Produits des activités ordinaires des services d'alimentation, des dépanneurs et autres produits non liés au carburant	118	132	46	43	217	214	—	—	381	389
Ventes et produits des activités ordinaires externes	3 675	3 760	2 129	2 156	1 385	1 632	315	271	7 504	7 819

Semestres clos les 30 juin	Canada		International		États-Unis		Raffinage		Chiffres consolidés	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Essence et diesel	6 111	6 433	3 437	3 738	2 223	2 884	78	47	11 849	13 102
Gaz de pétrole liquéfié ¹⁾	223	271	54	49	7	16	—	—	284	336
Autres carburants et produits pétroliers ²⁾	376	455	610	885	9	12	575	423	1 570	1 775
Produits des activités ordinaires tirés du carburant et des produits pétroliers	6 710	7 159	4 101	4 672	2 239	2 912	653	470	13 703	15 213
Services d'alimentation et dépanneurs ³⁾	160	149	13	11	168	165	—	—	341	325
Autres établissements de vente au détail ⁴⁾	7	5	14	13	3	3	—	—	24	21
Lubrifiants et autres ⁵⁾	66	99	66	67	243	250	—	—	375	416
Produits des activités ordinaires des services d'alimentation, des dépanneurs et autres produits non liés au carburant	233	253	93	91	414	418	—	—	740	762
Ventes et produits des activités ordinaires externes	6 943	7 412	4 194	4 763	2 653	3 330	653	470	14 443	15 975

¹⁾ Le gaz de pétrole liquéfié comprend le propane et le butane.

²⁾ Les autres carburants et produits pétroliers comprennent le pétrole brut, le carburant d'aviation, l'asphalte, le mazout, le gasoil, l'éthanol, le biodiesel et certains crédits et quotas d'émission.

³⁾ Les produits des activités ordinaires des établissements de vente d'aliments et des dépanneurs des secteurs Canada, International et États-Unis dépendent du modèle économique de chacun de ces secteurs et comprennent les ventes d'aliments et de marchandises, les rabais accordés par les fournisseurs, les redevances et les droits de licence et les loyers des détaillants versés sous forme de pourcentage des ventes du dépanneur.

⁴⁾ Les produits tirés des autres services de ventes au détail comprennent les produits tirés de la publicité et d'autres produits divers liés aux ventes au détail.

⁵⁾ Les lubrifiants et autres comprennent les lubrifiants, les cargaisons, l'installation de réservoirs et de pièces, l'échange de bouteilles, d'autres produits et services et les produits tirés des contrats de location simple. Pour le trimestre et le semestre clos le 30 juin 2024, des produits tirés des contrats de location simple des terminaux de distribution au Canada de 6 \$ et de 13 \$ (9 \$ et 19 \$ en 2023), respectivement, ont été comptabilisés.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

14. AUTRES INFORMATIONS À FOURNIR

Outre les secteurs opérationnels présentés ci-dessus, Parkland communique sur une base volontaire la performance opérationnelle par secteur d'activité et les résultats des activités d'énergie renouvelable et de carburants classiques. Aucune modification n'a été apportée à la base de présentation de ces informations, qui demeure conforme à celle présentée dans les états financiers consolidés annuels.

a) Secteurs d'activité

Trimestres clos les 30 juin	Ventes au détail		Commercial		Raffinage		Siège social		Éliminations		Chiffres consolidés	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Volume de carburant et de produits pétroliers (en millions de litres)												
Volume externe de carburant et de produits pétroliers	2 588	2 623	3 378	3 859	425	394	—	—	—	—	6 391	6 876
Volume interne de carburant et de produits pétroliers ^{1), 5)}	—	—	1 760	1 682	698	730	—	—	(2 458)	(2 412)	—	—
Volume total de carburant et de produits pétroliers	2 588	2 623	5 138	5 541	1 123	1 124	—	—	(2 458)	(2 412)	6 391	6 876
Ventes et produits des activités ordinaires												
Produits des activités ordinaires tirés auprès de clients externes	3 885	3 779	3 304	3 769	315	271	—	—	—	—	7 504	7 819
Produits intersectoriels ^{1), 5)}	—	—	1 860	1 766	822	835	3	1	(2 685)	(2 602)	—	—
Total des ventes et produits des activités ordinaires	3 885	3 779	5 164	5 535	1 137	1 106	3	1	(2 685)	(2 602)	7 504	7 819
Coût des achats⁵⁾	3 426	3 361	4 821	5 176	956	937	—	—	(2 670)	(2 601)	6 533	6 873
Marge brute ajustée												
Marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers, avant les éléments suivants :	340	307	266	282	181	169	—	—	(8)	—	779	758
Profit (perte) réalisé sur la gestion des risques et autres	12	(6)	29	16	10	10	1	—	—	—	52	20
Profit (perte) de change réalisé	—	—	(2)	(5)	(1)	4	(2)	3	—	—	(5)	2
Autres éléments d'ajustement de la marge brute ajustée ²⁾	—	—	1	(2)	—	(2)	1	(1)	—	—	2	(5)
Marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers	352	301	294	291	190	181	—	2	(8)	—	828	775
Marge brute ajustée au titre des produits des services d'alimentation, des produits des dépanneurs et autres produits	119	111	77	77	—	—	3	1	(7)	(1)	192	188
Total de la marge brute ajustée	471	412	371	368	190	181	3	3	(15)	(1)	1 020	963
Charges d'exploitation	182	168	146	149	65	67	—	—	(13)	(1)	380	383
Frais de marketing, frais généraux et frais d'administration	53	53	66	64	4	5	25	25	(2)	—	146	147
Quote-part du résultat des entreprises associées et des coentreprises	(3)	(3)	1	(3)	—	—	—	—	—	—	(2)	(6)
(Profit) perte de change réalisé ³⁾	—	(17)	—	(17)	—	—	(2)	9	—	—	(2)	(25)
Autres éléments d'ajustement du BAIIA ajusté ⁴⁾	(3)	(1)	(3)	(5)	—	—	—	—	—	—	(6)	(6)
BAIIA ajusté	242	212	161	180	121	109	(20)	(31)	—	—	504	470

¹⁾ Le volume interne de carburant et de produits pétroliers et les revenus intersectoriels comprennent les transactions exécutées par Parkland lorsque deux entités du groupe Parkland facilitent l'échange de carburant et de produits pétroliers avec la même tierce partie. Ces transactions d'échange sont portées au montant net à la consolidation.

²⁾ Comprend une perte réalisée liée aux activités de gestion des risques de 1 \$ pour le secteur Commercial (profit de 2 \$ en 2023) et de néant pour le secteur Raffinage (profit de 2 \$ en 2023) ayant trait aux ventes physiques sous-jacentes d'une autre période; l'ajustement des profits et des pertes de change liés aux conventions de gestion centralisée de la trésorerie de 2 \$ pour le secteur Siège social (1 \$ en 2023); et l'ajustement des profits réalisés liés à la gestion des risques de 1 \$ pour le secteur Siège social (néant en 2023).

³⁾ Comprend les profits de change réalisés de 2 \$ pour le secteur Siège social (perte de 9 \$ en 2023), de néant pour le secteur Ventes au détail (17 \$ en 2023) et de néant pour le secteur Commercial (17 \$ en 2023) au règlement de soldes de financement qui ne sont pas inclus dans la marge brute ajustée, car ces profits ne sont pas liés aux transactions d'achat et de vente de marchandises.

⁴⁾ Comprend la quote-part de la perte de valeur, de l'impôt sur le résultat et d'autres ajustements au titre des participations dans des coentreprises et des entreprises associées de 3 \$ pour le secteur Ventes au détail (3 \$ en 2023); d'autres produits de 3 \$ pour le secteur Commercial (5 \$ en 2023) et d'autres charges de néant pour le secteur Ventes au détail (2 \$ en 2023).

⁵⁾ À des fins de comparaison, certains montants du secteur Commercial inclus dans les produits intersectoriels, le coût des achats et le volume interne de carburant et de produits pétroliers ont été révisés afin que leur présentation soit conforme à celle utilisée pour la période considérée. Pour le trimestre clos le 30 juin 2023, les montants révisés des produits sectoriels, du coût des achats et du volume interne de carburant et de produits pétroliers se sont établis respectivement à 60 \$, 60 \$ et 68 millions de litres. Les révisions ont été éliminées sans incidence sur les montants consolidés.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

Semestres clos les 30 juin	Ventes au détail		Commercial		Raffinage		Siège social		Éliminations		Chiffres consolidés	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Volume de carburant et de produits pétroliers (en millions de litres)												
Volume externe de carburant et de produits pétroliers	4 987	5 019	6 796	8 163	894	617	—	—	—	—	12 677	13 799
Volume interne de carburant et de produits pétroliers ^{1), 5)}	—	—	3 365	3 385	1 273	1 294	—	—	(4 638)	(4 679)	—	—
Volume total de carburant et de produits pétroliers	4 987	5 019	10 161	11 548	2 167	1 911	—	—	(4 638)	(4 679)	12 677	13 799
Ventes et produits des activités ordinaires												
Produits des activités ordinaires tirés auprès de clients externes	7 226	7 133	6 564	8 372	653	470	—	—	—	—	14 443	15 975
Produits intersectoriels ^{1), 5)}	—	—	3 422	3 472	1 487	1 517	5	2	(4 914)	(4 991)	—	—
Total des ventes et produits des activités ordinaires	7 226	7 133	9 986	11 844	2 140	1 987	5	2	(4 914)	(4 991)	14 443	15 975
Coût des achats⁵⁾	6 336	6 318	9 221	11 121	1 887	1 688	—	—	(4 889)	(4 989)	12 555	14 138
Marge brute ajustée												
Marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers, avant les éléments suivants :	666	606	609	572	253	299	—	—	(15)	—	1 513	1 477
Profit (perte) réalisé sur la gestion des risques et autres	5	(11)	(7)	58	(12)	12	2	—	—	—	(12)	59
Profit (perte) de change réalisé	—	—	(4)	(5)	(4)	2	(5)	2	—	—	(13)	(1)
Autres éléments d'ajustement de la marge brute ajustée ²⁾	—	—	4	—	—	(3)	2	—	—	—	6	(3)
Marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers	671	595	602	625	237	310	(1)	2	(15)	—	1 494	1 532
Marge brute ajustée au titre des produits des services d'alimentation, des produits des dépanneurs et autres produits	224	209	156	151	—	—	5	2	(10)	(2)	375	360
Total de la marge brute ajustée	895	804	758	776	237	310	4	4	(25)	(2)	1 869	1 892
Charges d'exploitation	353	327	301	315	139	153	—	—	(22)	(1)	771	794
Frais de marketing, frais généraux et frais d'administration	102	108	140	131	9	11	43	55	(3)	(1)	291	304
Quote-part du résultat des entreprises associées et des coentreprises	(7)	(6)	—	(6)	—	—	—	—	—	—	(7)	(12)
(Profit) perte de change réalisé ³⁾	—	(17)	—	(17)	—	—	(5)	—	—	—	(5)	(34)
Autres éléments d'ajustement du BAIIA ajusté ⁴⁾	(7)	(8)	(5)	(10)	—	(1)	—	(6)	—	—	(12)	(25)
BAIIA ajusté	454	400	322	363	89	147	(34)	(45)	—	—	831	865

¹⁾ Le volume interne de carburant et de produits pétroliers et les revenus intersectoriels comprennent les transactions exécutées par Parkland lorsque deux entités du groupe Parkland facilitent l'échange de carburant et de produits pétroliers avec la même tierce partie. Ces transactions d'échange sont portées au montant net à la consolidation.

²⁾ Comprend une perte réalisée liée aux activités de gestion des risques de 4 \$ pour le secteur Commercial (néant en 2023) et de néant pour le secteur Raffinage (profit de 3 \$ en 2023) ayant trait aux ventes physiques sous-jacentes d'une autre période; l'ajustement des profits et des pertes de change liés aux conventions de gestion centralisée de la trésorerie de 4 \$ pour le secteur Siège social (néant en 2023); et l'ajustement des profits réalisés liés à la gestion des risques de 2 \$ pour le secteur Siège social (néant en 2023).

³⁾ Comprend les profits de change réalisés de 5 \$ pour le secteur Siège social (néant en 2023), de néant pour le secteur Ventes au détail (17 \$ en 2023) et de néant pour le secteur Commercial (17 \$ en 2023) au règlement de soldes de financement qui ne sont pas inclus dans la marge brute ajustée, car ces profits ne sont pas liés aux transactions d'achat et de vente de marchandises.

⁴⁾ Comprend la quote-part de la perte de valeur, de l'impôt sur le résultat et d'autres ajustements au titre des participations dans des coentreprises et des entreprises associées de 7 \$ pour le secteur Ventes au détail (6 \$ en 2023); d'autres produits de 5 \$ pour le secteur Commercial (5 \$ en 2023) et de néant pour le secteur Ventes au détail (1 \$ en 2023); l'incidence des conditions de performance fondées sur le marché pour les règlements d'attributions fondées sur des actions réglées en instruments de capitaux propres de néant pour le secteur Siège social (6 \$ en 2023), de néant pour le secteur Commercial (5 \$ en 2023), de néant pour le secteur Ventes au détail (1 \$ en 2023) et de néant pour le secteur Raffinage (1 \$ en 2023).

⁵⁾ À des fins de comparaison, certains montants du secteur Commercial inclus dans les produits intersectoriels, le coût des achats et le volume interne de carburant et de produits pétroliers ont été révisés afin que leur présentation soit conforme à celle utilisée pour la période considérée. Pour le semestre clos le 30 juin 2023, les montants révisés des produits intersectoriels, du coût des achats et du volume interne de carburant et de produits pétroliers se sont établis à 123 \$, à 123 \$ et à 137 millions de litres, respectivement. Pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, les montants révisés des produits intersectoriels, du coût des achats et du volume interne de carburant et de produits pétroliers se sont établis à 230 \$, à 230 \$ et à 254 \$, respectivement. Les révisions ont été éliminées sans incidence sur les montants consolidés. Les valeurs révisées des produits intersectoriels, du coût des achats et du volume interne de carburant et de produits pétroliers pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 dans le secteur Commercial se sont établies respectivement à 7 337 \$, 22 220 \$ et 7 013 millions de litres.

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

b) Résultats des activités d'énergie renouvelable et de carburants classiques

Trimestres clos les 30 juin	Énergie renouvelable		Carburants classiques		Chiffres consolidés	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Volume total de carburant et de produits pétroliers¹⁾	164	178	6 227	6 698	6 391	6 876
Ventes et produits des activités ordinaires	433	358	7 417	7 809	7 850	8 167
Éliminations ²⁾					(346)	(348)
Ventes et produits des activités ordinaires, après éliminations					7 504	7 819
Coût des achats	347	342	6 532	6 879	6 879	7 221
Éliminations ²⁾					(346)	(348)
Coût des achats, après éliminations					6 533	6 873
Marge brute ajustée						
Marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers, avant les éléments suivants :	86	16	693	742	779	758
Profit (perte) réalisé sur la gestion des risques et autres	(7)	7	59	13	52	20
Profit (perte) de change réalisé	—	—	(5)	2	(5)	2
Autres éléments d'ajustement de la marge brute ajustée ³⁾	3	2	(1)	(7)	2	(5)
Marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers	82	25	746	750	828	775
Marge brute ajustée au titre des produits des services d'alimentation, des produits des dépanneurs et autres produits	—	—	192	188	192	188
Total de la marge brute ajustée	82	25	938	938	1 020	963
Charges d'exploitation	7	4	373	379	380	383
Frais de marketing, frais généraux et frais d'administration	2	1	144	146	146	147
Quote-part du résultat des entreprises associées et des coentreprises	—	—	(2)	(6)	(2)	(6)
(Profit) perte de change réalisé ⁴⁾	—	—	(2)	(25)	(2)	(25)
Autres éléments d'ajustement du BAIIA ajusté ⁵⁾	—	—	(6)	(6)	(6)	(6)
BAIIA ajusté	73	20	431	450	504	470

¹⁾ Le volume de carburant et de produits pétroliers des activités d'énergie renouvelable comprend uniquement les volumes de carburant échangé et ne rend pas compte des volumes de matières premières à faible émission de carbone utilisées pour le cotraitement et le mélange.

²⁾ Représente l'élimination des transactions conclues dans le cadre des activités d'énergie renouvelable et de carburants classiques.

³⁾ Comprend d'autres produits de 3 \$ pour les activités d'énergie renouvelable (2 \$ en 2023); d'autres charges de 3 \$ pour les activités de carburants classiques (2 \$ en 2023); l'ajustement des profits et des pertes de change liés aux conventions de gestion centralisée de la trésorerie de 2 \$ pour les activités de carburants classiques (1 \$ en 2023); une perte réalisée liée aux activités de gestion des risques de 1 \$ pour les activités de carburants classiques (profit de 4 \$ en 2023) ayant trait aux ventes physiques sous-jacentes d'une autre période; et l'ajustement des profits réalisés liés à la gestion des risques de 1 \$ pour les activités de carburants classiques (néant en 2023).

⁴⁾ Comprend les profits de change réalisés de 2 \$ (25 \$ en 2023) pour les activités de carburants classiques au titre du règlement des soldes de financement qui ne sont pas inclus dans la marge brute ajustée, car ces profits ne sont pas liés aux transactions de vente et d'achat de marchandises.

⁵⁾ Comprend la quote-part de la perte de valeur et de l'impôt sur le résultat au titre des participations dans des coentreprises et des entreprises associées de 3 \$ pour les activités de carburants classiques (3 \$ en 2023); et d'autres produits de 3 \$ pour les activités de carburants classiques (3 \$ en 2023).

Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 juin 2024

(en millions de dollars, à moins d'indication contraire)

Semestres clos les 30 juin	Énergie renouvelable		Carburants classiques		Chiffres consolidés	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Volume total de carburant et de produits pétroliers¹⁾	221	293	12 456	13 506	12 677	13 799
Ventes et produits des activités ordinaires	681	586	14 272	15 947	14 953	16 533
Éliminations ²⁾					(510)	(558)
Ventes et produits des activités ordinaires, après éliminations					14 443	15 975
Coût des achats	527	565	12 538	14 131	13 065	14 696
Éliminations ²⁾					(510)	(558)
Coût des achats, après éliminations					12 555	14 138
Marge brute ajustée						
Marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers, avant les éléments suivants :	154	21	1 359	1 456	1 513	1 477
Profit (perte) réalisé sur la gestion des risques et autres	(1)	13	(11)	46	(12)	59
Profit (perte) de change réalisé	—	—	(13)	(1)	(13)	(1)
Autres éléments d'ajustement de la marge brute ajustée ³⁾	3	3	3	(6)	6	(3)
Marge brute ajustée au titre du carburant et des produits pétroliers	156	37	1 338	1 495	1 494	1 532
Marge brute ajustée au titre des produits des services d'alimentation, des produits des dépanneurs et autres produits	—	—	375	360	375	360
Total de la marge brute ajustée	156	37	1 713	1 855	1 869	1 892
Charges d'exploitation	13	7	758	787	771	794
Frais de marketing, frais généraux et frais d'administration	3	2	288	302	291	304
Quote-part du résultat des entreprises associées et des coentreprises	—	—	(7)	(12)	(7)	(12)
(Profit) perte de change réalisé ⁴⁾	—	—	(5)	(34)	(5)	(34)
Autres éléments d'ajustement du BAIIA ajusté ⁵⁾	—	—	(12)	(25)	(12)	(25)
BAIIA ajusté	140	28	691	837	831	865

¹⁾ Le volume de carburant et de produits pétroliers des activités d'énergie renouvelable comprend uniquement les volumes de carburant échangé et ne rend pas compte des volumes de matières premières à faible émission de carbone utilisées pour le cotraitement et le mélange.

²⁾ Représente l'élimination des transactions conclues dans le cadre des activités d'énergie renouvelable et de carburants classiques.

³⁾ Comprend une perte réalisée liée à la gestion des risques de 4 \$ qui a trait aux ventes physiques sous-jacentes d'une autre période pour les activités de carburants classiques (profit de 3 \$ en 2023); l'ajustement des profits et des pertes de change liés aux conventions de gestion centralisée de la trésorerie de 4 \$ pour les activités de carburants classiques (néant en 2023); d'autres produits de 3 \$ pour les activités d'énergie renouvelable (3 \$ en 2023); d'autres charges de 3 \$ pour les activités de carburants classiques (3 \$ en 2023); et l'ajustement des profits réalisés liés à la gestion des risques de 2 \$ pour les activités de carburants classiques (néant en 2023).

⁴⁾ Comprend les profits de change réalisés de 5 \$ pour les activités de carburants classiques (34 \$ en 2023) au titre du règlement des soldes de financement qui ne sont pas inclus dans la marge brute ajustée, car ces profits ne sont pas liés aux transactions de vente et d'achat de marchandises.

⁵⁾ Comprend la quote-part de la perte de valeur, de l'impôt sur le résultat et d'autres ajustements au titre des participations dans des coentreprises et des entreprises associées de 7 \$ pour les activités de carburants classiques (6 \$ en 2023); d'autres produits de 5 \$ pour les activités de carburants classiques (6 \$ en 2023); et l'incidence des conditions de performance fondées sur le marché pour les règlements d'attributions fondées sur des actions réglées en instruments de capitaux propres de néant pour les activités de carburants classiques (13 \$ en 2023).