

**Solutions globales Mobi724 inc.**  
**États financiers consolidés intermédiaires résumés (non audités)**  
**pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les**  
**30 septembre 2017 et 2016**

## **Solutions globales Mobi724 inc.**

États financiers consolidés intermédiaires résumés (non audités)

pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

---

Avis au lecteur

Selon le paragraphe 4.3(3)a) de la Partie 4 du Règlement 51-102, si l'auditeur n'a pas effectué l'examen des états financiers intermédiaires; un avis accompagnant ces états financiers doit en faire état.

Les états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités ci-joints de la Société ont été préparés par la direction de la société, à qui en incombe la responsabilité.

L'auditeur indépendant de la société n'a pas procédé à un examen des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités conformément aux normes établies par CPA Canada pour un examen des états financiers intermédiaires par l'auditeur d'une

## **Solutions globales Mobi724 inc.**

États financiers consolidés intermédiaires résumés (non audités)

pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

---

### **Table des matières**

État consolidé intermédiaire de la situation financière	4
États consolidés intermédiaires du résultat net	5
États consolidés intermédiaires du résultat global	6
États consolidés intermédiaires des variations des capitaux propres	7 - 8
Tableaux consolidés intermédiaires des flux de trésorerie	9
Notes annexes	10 - 29

## Solutions globales Mobi724 inc.

Situation financière consolidée intermédiaire résumée (non auditée)

Au 30 septembre 2017 et au 31 décembre 2016

(en dollars canadiens)

	30 septembre 2017	31 décembre 2016
	\$	\$
<b>ACTIFS</b>		
Actifs courants		
Trésorerie	5,893,425	30,233
Clients et autres débiteurs (note 4)	926,822	923,651
Charges payées d'avance	521,488	147,887
	<u>7,341,735</u>	<u>1,101,771</u>
Actifs non courants		
Immobilisations corporelles	21,763	20,034
Immobilisations incorporelles (note 5)	2,526,619	3,435,992
Goodwill (note 5)	5,930,466	5,930,466
	<u>8,478,848</u>	<u>9,386,492</u>
	<u>15,820,583</u>	<u>10,488,263</u>
<b>PASSIFS</b>		
Passifs courants		
Emprunt bancaire		90,000
Créditeurs et charges à payer (note 6)	2,664,508	2,270,351
Passif lié à l'acquisition de Solutions Mobi724 Inc. (note 10)		726,372
Instruments d'emprunt convertibles (note 7)	235,101	523,253
Emprunts à vue, taux d'intérêt entre 10 % et 15 %	250,000	536,247
Contrepartie éventuelle à payer (note 3)		4,286,947
Solde du prix d'achat à payer (note 3)	560,000	
Partie courante de la dette à long terme	40,000	127,258
	<u>3,749,609</u>	<u>8,560,428</u>
Passifs non courants		
Dette à long terme	1,105,137	105,137
Impôt différé	265,467	343,056
	<u>5,120,213</u>	<u>9,008,621</u>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social (note 8)	33,881,643	21,197,288
Autres comptes de capitaux propres (note 8)	13,725,527	8,418,275
Composante capitaux propres des instruments d'emprunt convertibles (note 7)	3,061,269	2,941,509
Déficit	(39,718,911)	(30,942,803)
Écart de conversion cumulé	(249,158)	(134,627)
Total des capitaux propres attribuables aux actionnaires de la société	<u>10,700,370</u>	<u>1,479,642</u>
Total des passifs et des capitaux propres	<u>15,820,583</u>	<u>10,488,263</u>

Continuité de l'exploitation (note 2)

## Solutions globales Mobi724 inc.

Résultat net consolidé intermédiaire résumé (non audité)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens)

	Trimestres		Périodes de neuf mois	
	2017 \$	2016 \$	2017 \$	2016 \$
Produits des activités ordinaires	<b>630,851</b>	641,431	<b>2,059,687</b>	1,924,243
Charges d'exploitation				
Rémunération fondée sur des actions (note 8)	<b>154,442</b>	3,306	<b>566,050</b>	9,918
Salaires et charges sociales	<b>721,258</b>	529,458	<b>2,196,920</b>	1,653,836
Personnel contractuel	<b>377,432</b>	133,026	<b>1,103,774</b>	414,271
Développement de logiciels	<b>40,918</b>	48,703	<b>208,897</b>	179,957
Déplacements	<b>115,939</b>	24,065	<b>448,989</b>	157,764
Honoraires professionnels	<b>255,255</b>	(89,678)	<b>833,347</b>	169,719
Frais de bureau	<b>41,637</b>	176,106	<b>409,380</b>	458,246
Commercialisation et promotion	<b>20,795</b>	1,083	<b>149,696</b>	44,644
Frais de dépôt	<b>28,083</b>	4,805	<b>54,683</b>	20,827
Achats	<b>6,441</b>	28,969	<b>59,007</b>	90,147
Perte (profit) au règlement de passifs	<b>(159,185)</b>	-	<b>120,911</b>	(75,600)
Perte de change	<b>4,519</b>	4,239	<b>23,141</b>	12,323
Amortissement des immobilisations corporelles	<b>1,819</b>	1,153	<b>4,940</b>	11,523
Amortissement des immobilisations incorporelles (note 5)	<b>291,274</b>	221,640	<b>909,048</b>	655,421
Autres	<b>180,000</b>	5,863	<b>180,000</b>	5,863
Total des charges d'exploitation	<b>2,080,627</b>	1,092,738	<b>7,268,783</b>	3,808,859
Perte d'exploitation	<b>(1,449,776)</b>	(451,307)	<b>(5,209,096)</b>	(1,884,616)
Charges financières (produits financiers), montant net (note 9)	<b>413,084</b>	510,706	<b>5,008,016</b>	771,074
Gain à la renégociation du prix d'achat (note 3)		-	<b>(1,428,088)</b>	-
Perte nette avant impôt sur le résultat	<b>(1,862,860)</b>	(962,013)	<b>(8,789,024)</b>	(2,655,690)
Impôt sur le résultat	<b>53,138</b>		<b>64,673</b>	5,554
Produit d'impôt différé	<b>(33,980)</b>	(33,980)	<b>(77,589)</b>	(101,940)
	<b>19,158</b>	(33,980)	<b>(12,916)</b>	(96,386)
Perte nette	<b>(1,882,018)</b>	(928,033)	<b>(8,776,108)</b>	(2,559,304)
Perte par action (note 12)				
De base et dilué(e)	<b>(0.01)</b>	(0.01)	<b>(0.06)</b>	(0.03)
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation (note 12)				
De base et dilué	<b>165,529,634</b>	105,086,236	<b>153,607,076</b>	100,739,716

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers consolidés

## Solutions globales Mobi724 inc.

Résultat global consolidé intermédiaire résumé (non audité)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens)

---

	<u>Trimestres</u>		<u>Périodes de neuf mois</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Perte nette	\$ <b>(1,882,018)</b>	\$ (928,033)	\$ <b>(8,776,108)</b>	\$ (2,559,304)
Écart de conversion cumulé	<b>(17,135)</b>	(77,495)	<b>(114,531)</b>	(29,841)
Résultat global	<b>(1,899,153)</b>	(1,005,528)	<b>(8,890,639)</b>	(2,589,145)

---

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers consolidés

## Solutions globales Mobi724 inc.

Variations des capitaux propres consolidées intermédiaires résumées (non auditées)  
Pour les périodes de neuf mois closes les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens)

	Capital social Nombre	Capital social \$	Autres comptes de capitaux propres \$	Composante capitaux propres des instruments d'emprunt convertibles \$	Déficit \$	Écart de conversion cumulé \$	Total des capitaux propres \$
<b>Solde au 31 décembre 2016</b>	<b>123,673,275</b>	<b>21,197,288</b>	<b>8,418,275</b>	<b>2,941,509</b>	<b>(30,942,803)</b>	<b>(134,627)</b>	<b>1,479,642</b>
Perte nette de la période					<b>(8,776,108)</b>		<b>(8,776,108)</b>
Autres éléments du résultat global						<b>(114,531)</b>	<b>(114,531)</b>
Résultat global de la période	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8,776,108)</b>	<b>(114,531)</b>	<b>(8,890,639)</b>
Charge d'intérêts sur une débenture convertible présentée dans les capitaux propres (note 7)				<b>225,000</b>			<b>225,000</b>
Conversion d'instruments d'emprunt convertibles (note 7)	<b>5,254,338</b>	<b>451,910</b>		<b>(105,240)</b>			<b>346,670</b>
Émission d'actions dans le cadre d'un placement privé (note 8)	<b>4,608,331</b>	<b>235,025</b>					<b>235,025</b>
Actions émises au moment d'un regroupement d'entreprises (note 3)	<b>19,913,021</b>	<b>6,036,529</b>					<b>6,036,529</b>
Actions émises au règlement de passifs (note 6)	<b>2,194,475</b>	<b>643,436</b>					<b>643,436</b>
Émission de bons de souscription (note 8)			<b>10,915,252</b>				<b>10,915,252</b>
Coûts d'émission de bons de souscription (note 8)			<b>(1,223,569)</b>				<b>(1,223,569)</b>
Exercice de bons de souscription (note 8)	<b>29,605,703</b>	<b>4,946,482</b>	<b>(4,945,271)</b>				<b>1,211</b>
Paiements fondés sur des actions (note 8)	<b>1,437,509</b>	<b>352,738</b>	<b>566,050</b>				<b>918,788</b>
Exercice d'options sur actions (note 8)	<b>86,833</b>	<b>18,235</b>	<b>(5,210)</b>				<b>13,025</b>
	<b>63,100,210</b>	<b>12,684,355</b>	<b>5,307,252</b>	<b>119,760</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,111,367</b>
<b>Solde au 30 septembre 2017</b>	<b>186,773,485</b>	<b>33,881,643</b>	<b>13,725,527</b>	<b>3,061,269</b>	<b>(39,718,911)</b>	<b>(249,158)</b>	<b>10,700,370</b>

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers consolidés

## Solutions globales Mobi724 inc.

Variations des capitaux propres consolidées intermédiaires résumées (non auditées)  
Pour les périodes de neuf mois closes les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens)

	Capital social		Autres comptes de capitaux propres	Composante capitaux propres des instruments d'emprunt convertibles	Déficit	Écart de conversion cumulé	Total des capitaux propres
	Nombre	Capital social \$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 31 décembre 2015	94,152,482	19,038,170	8,186,308	230,184	(25,907,905)	(59,096)	1,487,661
Perte nette de la période					(2,559,304)		(2,559,304)
Autres éléments du résultat global						(29,841)	(29,841)
Résultat global de la période	–	–	–	–	(2,559,304)	(29,841)	(2,589,145)
Conversion d'instruments d'emprunt convertibles	8,186,426	1,043,152		(105,255)			937,897
Exercice de bons de souscription (note 8)	3,030,303	545,151					545,151
Actions émises au cours de la période	4,765,480	269,042					269,042
Émission de bons de souscription			(246,809)				(246,809)
Émission d'instruments d'emprunt convertibles				443,120			443,120
Paiements fondés sur des actions (note 8)			9,918				9,918
	15,982,209	1,857,345	(236,891)	337,865	–	–	1,958,319
Solde au 30 septembre 2016	110,134,691	20,895,515	7,949,417	568,049	(28,467,209)	(88,937)	856,835

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers consolidés

## Solutions globales Mobi724 inc.

Flux de trésorerie consolidés intermédiaires résumés (non audités)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens)

	Trimestres		Périodes de neuf mois	
	2017	2016	2017	2016
	\$	\$	\$	\$
<b>ACTIVITÉS D'EXPLOITATION</b>				
Perte nette	(1,882,018)	(928,033)	(8,776,108)	(2,559,304)
Ajustements au titre des éléments sans effet sur la trésorerie				
Amortissement des immobilisations corporelles	1,819	1,153	4,940	11,523
Amortissement des immobilisations incorporelles	291,274	221,640	909,048	655,421
Rémunération fondée sur des actions	154,442	3,306	566,050	9,918
Honoraires professionnels hors trésorerie	68,361		75,399	
Perte (profit) au règlement de passifs	(159,185)		120,911	(75,600)
Ajustement à la juste valeur du passif lié à l'acquisition de la participation ne donnant pas le contrôle dans Mobi		310,500	4,042,903	190,900
Gain à la renégociation du prix d'achat			(1,428,088)	
Charge de désactualisation sur les instruments d'emprunt convertibles	93,821	125,147	283,518	313,783
Intérêts sur les instruments d'emprunt convertibles		24,400		129,110
Charges de financement	284,377	48,342	284,377	48,342
Accumulation d'intérêts sur la contrepartie éventuelle à payer			241,141	
Produit d'impôt différé	(33,980)	(33,980)	(77,589)	(101,940)
	(1,181,089)	(227,525)	(3,753,498)	(1,377,847)
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	(133,500)	(300,113)	539,910	(562,529)
	(1,314,589)	(527,638)	(3,213,588)	(1,940,376)
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>				
Regroupement d'entreprises	(500,000)		(1,300,000)	
Acquisition d'immobilisations corporelles	(259)	(4,560)	(6,669)	(11,591)
Produit de la sortie d'immobilisations incorporelles			389	
Acquisition d'immobilisations incorporelles			(64)	
	(500,259)	(4,560)	(1,306,344)	(11,591)
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>				
Emprunt bancaire	(90,000)		(90,000)	
Produit de la dette à long terme	1,000,000		1,000,000	1,692
Remboursements de la dette à long terme	(20,000)	(3,019)	(87,258)	(5,889)
Produit de l'exercice d'options sur actions			13,025	
Produit des emprunts à vue			400,283	570,501
Remboursement des emprunts à vue	(326,530)	(194,320)	(686,530)	(194,320)
Produit de l'émission d'instruments d'emprunt convertibles		1,500,000		1,500,000
Produit de l'émission d'actions ordinaires			235,025	
Produit net de l'émission de bons de souscription		155	9,691,683	
Produit d'exercice de bons de souscription			1,211	250,000
	563,470	1,302,816	10,477,439	2,121,984
Effet des variations des cours de change sur la trésorerie	(28,992)		(94,315)	
Variation de la trésorerie au cours de la période	(1,280,370)	770,618	5,863,192	170,017
Trésorerie à l'ouverture	7,173,795	(169,622)	30,233	430,979
<b>Trésorerie à la clôture</b>	<b>5,893,425</b>	<b>600,996</b>	<b>5,893,425</b>	<b>600,996</b>

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers consolidés

# Solutions globales Mobi724 inc.

## Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

---

### **1 - CONSTITUTION EN SOCIÉTÉ ET NATURE DES ACTIVITÉS**

Solutions globales Mobi724 inc. (la « société » ou « Mobi724 ») a été constituée en société le 8 février 2005 sous le régime de la loi sur les sociétés par actions de l'Alberta, intitulée Business Corporations Act. Le siège social et bureau principal de la société se trouve au 257, rue Sherbrooke Est, bureau 400, Montréal (Québec) H2X 1E3. Les états financiers consolidés regroupent les comptes de la société et de ses filiales entièrement détenues, à savoir First Equity Strategy LLC (« First Equity »), constituée dans le Delaware, aux États-Unis, Hybrid-PayTech Asia Pacific (HK) Limited, constituée à Hong-Kong, Vault Acquiring Solutions LLC, constituée dans le Delaware, Mobi724 Asia Inc., constituée aux Philippines, et Solutions Mobi724 Inc., constituée sous le régime de la Loi canadienne sur les sociétés par actions, y compris la filiale entièrement détenue de cette dernière, Mobi724 Solutions S.R.L., constituée en Argentine. Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2016, le périmètre de consolidation comprend également I.Q. 7/24 Inc., société constituée sous le régime de la Loi canadienne sur les sociétés par actions. La société est un chef de file en matière de technologie appliquée aux primes numériques (comme le couponnage et les primes de fidélité sur appareil mobile) et aux solutions de paiement (y compris sur appareil mobile). Mobi724 est aussi un fournisseur de transactions relatives aux paiements, au couponnage et aux primes de fidélité qui offre ses services à des points de vente en ligne et hors ligne.

La société est un chef de file en matière de technologie appliquée aux primes numériques (comme le couponnage et les primes de fidélité sur appareil mobile) et aux solutions de paiement (y compris sur appareil mobile). Mobi724 est aussi un fournisseur de transactions relatives aux paiements, au couponnage et aux primes de fidélité qui offre ses services à des points de vente en ligne et hors ligne.

L'action ordinaire de Mobi724 est inscrite à la Bourse des valeurs canadiennes (la « CSE ») sous le symbole « MOS ».

### **2 - BASE D'ÉTABLISSEMENT ET CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION**

#### **a) Déclaration de conformité**

Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés et leurs notes annexes ont été établis conformément à la Norme comptable internationale (« IAS ») 34 *Information financière intermédiaire*. Ils ne présentent pas toute l'information que doivent contenir des états financiers annuels complets. Certaines informations et notes annexes qui seraient normalement incluses dans des états financiers annuels ont été omises ou résumées lorsque cette information n'était pas considérée comme significative pour la compréhension de l'information financière intermédiaire de la société. Les états financiers consolidés intermédiaires résumés doivent donc être lus en parallèle avec les états financiers consolidés de la société au 31 décembre 2016 et pour l'exercice clos à cette date.

La publication des états financiers consolidés intermédiaires résumés a été approuvée par le conseil d'administration en date du 27 novembre 2017.

## **Solutions globales Mobi724 inc.**

### **Notes annexes (non auditées)**

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

---

#### **2 - BASE D'ÉTABLISSEMENT ET CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION (suite)**

La préparation des données financières est fondée sur des principes comptables et des méthodes de calcul conformes à ceux utilisés pour la préparation des états financiers annuels audités au 31 décembre 2016.

Les autres normes nouvelles ou modifiées n'ont pas eu d'incidence importante sur les méthodes comptables de la société.

##### **b) Continuité de l'exploitation**

Les présents états financiers consolidés ont été établis selon l'hypothèse de la continuité de l'exploitation, conformément aux IFRS. La continuité de l'exploitation suppose la réalisation de la valeur comptable des actifs de la société et le règlement à l'échéance des passifs contractés dans le cours normal de ses activités. Cette réalisation est tributaire d'événements futurs tels que, entre autres, l'atteinte d'un niveau satisfaisant de produits des activités ordinaires tirés du système technologique offert aux points de vente et des solutions de couponnage électronique, l'atteinte de la rentabilité des activités d'exploitation, la production d'entrées de trésorerie liées aux activités d'exploitation et la possibilité de conclure de nouveaux accords de financement et de réunir de nouveaux capitaux pour assurer l'exécution du plan d'affaires de la société.

Pour déterminer si l'hypothèse de la continuité de l'exploitation est appropriée, la direction prend en compte l'ensemble des informations qu'elle possède sur l'avenir, cet avenir étant défini comme un horizon d'au moins douze mois après la clôture de la période de présentation de l'information financière. Lorsqu'elle fait son évaluation, la direction est au fait de l'existence d'incertitudes significatives entourant les événements et la conjoncture susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation, comme le décrivent les paragraphes ci-après, et, par conséquent, du caractère approprié de l'utilisation des méthodes comptables qui s'appliquent à une entité en situation de continuité d'exploitation. Ces états financiers consolidés ne présentent pas les ajustements qu'il faudrait apporter à la valeur comptable des actifs et des passifs, aux charges et aux classements dans la situation financière si l'hypothèse de la continuité de l'exploitation n'était pas valable. Ces ajustements pourraient être significatifs.

La société a dégagé des produits des activités ordinaires limités depuis sa constitution et ses activités poursuivies se sont soldées par des pertes totalisant 8 776 108 \$ pour la période de neuf mois close le 30 septembre 2017. Le déficit accumulé par la société depuis sa constitution, le 8 février 2005, se chiffre à 39 718 911 \$.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017, la société a touché des fonds supplémentaires d'environ 11 300 000 \$ au moyen d'un financement par capitaux propres et sous la forme d'emprunts à vue et de dette à long terme.

La société ne peut aucunement garantir qu'elle atteindra le seuil de rentabilité ni qu'elle sera en mesure d'exercer des activités d'exploitation rentables.

## **Solutions globales Mobi724 inc.**

### **Notes annexes (non auditées)**

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016  
(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

---

### **3 - REGROUPEMENTS D'ENTREPRISES**

#### *Acquisition d'IQ 7/24 Inc.*

Le 1<sup>er</sup> janvier 2016, dans le but de progresser vers l'atteinte de ses objectifs, la société a fait l'acquisition de la totalité des actions ordinaires d'IQ 7/24 Inc., société qui exerce ses activités à Montréal, au Canada (« IQ »).

Le prix d'achat total a été estimé à 3 715 061 \$, à payer au moyen de la trésorerie déjà versée de 250 000 \$ et d'une contrepartie éventuelle de 3 465 061 \$. La contrepartie éventuelle à payer a été actualisée à un taux d'intérêt effectif de 22,5 %. La somme à payer estimée non actualisée se compose d'une tranche de 5 720 962 \$ à payer en 2017 et d'une tranche de 162 899 \$ à payer en 2018. L'accumulation d'intérêts comptabilisée au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017 se chiffre à 241 141 \$.

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016  
(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 3 - REGROUPEMENTS D'ENTREPRISES (suite)

Le 28 avril 2017, la société a conclu un avenant à la convention d'acquisition d'IQ modifiant le prix d'achat. Par suite de cette modification, la contrepartie éventuelle à payer pour l'acquisition d'IQ a été modifiée et remplacée par un prix d'achat fixe total de 3 100 000 \$. Le montant doit être payé comme suit : une tranche de 1 860 000 \$ en trésorerie et le solde par l'émission d'actions ordinaires. Au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017, 3 492 958 actions d'une valeur de 1 240 000 \$ ont été émises relativement à l'acquisition d'IQ. Le montant total est payable au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2017. Un paiement de 500 000 \$ a été effectué en septembre 2017.

##### *Acquisition de Mobi*

Le 12 juillet 2013, dans le but de progresser vers l'atteinte de ses objectifs, la société a fait l'acquisition de 51 % des actions ordinaires de Solutions Mobi 724 Inc. (« Mobi »).

Le 12 juillet 2014, soit un an après la clôture de la transaction, la société devait acheter les actions résiduelles de Mobi auprès des actionnaires restants, à un prix d'évaluation alors déterminé selon l'entente contractuelle, qui reposait essentiellement sur les produits des activités ordinaires futurs de Mobi. Comme la société a une obligation d'acheter la participation ne donnant pas le contrôle dans Mobi, elle a comptabilisé à la date d'acquisition un passif, à la juste valeur, à l'égard de l'acquisition future. Les actions résiduelles de Mobi ont été acquises en 2015.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2014, la société a aussi conclu une modification de la convention d'acquisition qui modifiait les modalités de l'obligation d'acquérir la participation ne donnant pas le contrôle dans Mobi. Le passif doit être réglé par l'émission en faveur des actionnaires restants de Mobi d'un certain nombre d'actions de la société qui fera en sorte que les actionnaires en question détiennent un pourcentage fixe de la société. Au cours de la période close le 30 septembre 2017, 16 420 063 actions d'une valeur de 4 796 529 \$ ont été émises. Les actionnaires précédents de Mobi sont tous des dirigeants et des administrateurs actuels de la société. Le total du passif a été réglé au 30 septembre 2017.

#### 4 - CLIENTS ET AUTRES DÉBITEURS

	<b>30 septembre</b>	31 décembre
	<b>2017</b>	2016
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Créances clients	<b>458,146</b>	554,906
Taxes de vente à recouvrer	<b>154,719</b>	76,990
Crédit d'impôt à recevoir	<b>265,010</b>	119,885
Souscription d'actions à recevoir	<b>–</b>	167,500
Autres créances	<b>48,947</b>	4,370
	<b>926,822</b>	923,651

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 5 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	Logiciels sous licence	Relations clients	Technologie logicielle	Aiguilleur de paiement	Brevets	Total des immobilisations incorporelles	Goodwill
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Coût</b>							
Solde au 1 <sup>er</sup> janvier 2017	1	1,175,000	3,869,540	1,028,441	80,378	6,153,360	5,930,466
Entrées d'immobilisations acquises séparément			64			64	
Sortie			(389)			(389)	
Solde au 30 septembre 2017	1	1,175,000	3,869,215	1,028,441	80,378	6,153,035	5,930,466

#### Cumul des amortissements et cumul des pertes de valeur

Solde au 1 <sup>er</sup> janvier 2017	–	235,000	2,272,033	183,646	26,689	2,717,368	–
Amortissement		176,250	612,270	110,187	10,341	909,048	–
Solde au 30 septembre 2017	–	411,250	2,884,303	293,833	37,030	3,626,416	–
Valeur comptable nette au 30 septembre 2017	1	763,750	984,912	734,608	43,348	2,526,619	5,930,466

	Logiciels sous licence	Relations clients	Technologie logicielle	Aiguilleur de paiement	Brevets	Total des immobilisations incorporelles	Goodwill
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Coût</b>							
Solde au 1 <sup>er</sup> janvier 2016	1		2,894,540	1,028,441	80,378	4,003,360	3,139,191
Immobilisations acquises lors d'un regroupement d'entreprises		1,175,000	975,000	–	–	2,150,000	2,791,275
Solde au 31 décembre 2016	1	1,175,000	3,869,540	1,028,441	80,378	6,153,360	5,930,466

#### Cumul des amortissements et cumul des pertes de valeur

Solde au 1 <sup>er</sup> janvier 2016			1,412,121	36,730	14,023	1,462,874	
Amortissement		235,000	859,912	146,916	12,666	1,254,494	
Solde au 31 décembre 2016	–	235,000	2,272,033	183,646	26,689	2,717,368	–
Valeur comptable nette au 31 décembre 2016	1	940,000	1,597,507	844,795	53,689	3,435,992	5,930,466

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 5 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (suite)

Le goodwill est attribué aux unités génératrices de trésorerie comme suit :

	<u>30 septembre</u> <u>2017</u>	<u>31 décembre</u> <u>2016</u>
	\$	\$
Couponnage électronique	<b>3,139,191</b>	3,139,191
Commercialisation numérique	<b>2,791,275</b>	2,791,275
	<b><u>5,930,466</u></b>	<b><u>5,930,466</u></b>

#### 6 - CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER

	<u>30 septembre</u> <u>2017</u>	<u>31 décembre</u> <u>2016</u>
	\$	\$
Créditeurs et charges à payer (a)	<b>1,583,331</b>	1,287,100
Salaires et charges sociales	<b>287,595</b>	414,710
Sommes dues à d'anciens administrateurs	<b>479,667</b>	279,626
Obligation liée à la saisie-arrêt de tiers découlant de la reprise d'un jugement prononcé contre d'anciens administrateurs et autres passifs éventuels b)	<b>313,915</b>	288,915
	<b><u>2,664,508</u></b>	<b><u>2,270,351</u></b>

- a) Au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017, la société a réglé certaines sommes dues à des fournisseurs au moyen de l'émission de capital social d'une valeur de 643 436 \$ (63 108 relativement à une somme due à un administrateur), ce qui s'est traduit par une diminution de 522 525 \$ des créditeurs et charges à payer (y compris une somme de 66 000 \$ due à un administrateur). Cette perte de 120 911 \$ a été comptabilisée au poste « Perte (profit) au règlement de passifs » de l'état consolidé du résultat net.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2016, la société avait négocié certaines sommes à payer à des fournisseurs, ce qui s'était traduit par un profit de 75 600 \$.

- b) En février 2014, la société a repris une obligation de 1 000 000 \$ liée au règlement d'un jugement rendu par la Cour supérieure du Québec le 4 décembre 2013 contre la société et deux de ses anciens administrateurs et fondateurs par suite d'une saisie-arrêt prononcée contre la société dans le cadre d'un jugement rendu contre les anciens administrateurs et fondateurs en question. Une somme de 750 000 \$ a été versée à la conclusion du règlement, en février 2014, et le solde et les intérêts devaient être payés au plus tard le 27 juin 2014. Au 30 septembre 2017, une somme de 250 000 \$ était toujours à payer.

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 7 - INSTRUMENTS D'EMPRUNT CONVERTIBLES

Au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017, des débetures d'un montant global de 451 910 \$ (capital et intérêts courus) ont été converties en 5 254 338 actions ordinaires.

Le tableau suivant présente les composantes des instruments d'emprunt convertibles :

	Composante passif	Réserve au titre de l'option de conversion incorporée	Réserve au titre des bons de souscription incorporés	Total de la composante capitaux propres	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 1 <sup>er</sup> janvier 2017	523,253	2,941,509	–	2,941,509	3,464,762
Intérêts et charge de désactualisation	58,518	225,000	–	225,000	283,518
Instruments d'emprunt convertibles convertis au cours de la période	(346,670)	(105,240)	–	(105,240)	(451,910)
Solde 30 septembre 2017	<u>235,101</u>	<u>3,061,269</u>	<u>–</u>	<u>3,061,269</u>	<u>3,296,370</u>

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, des débetures d'un montant global de 1 062 665 \$ (capital et intérêts courus) avaient été converties en 8 186 426 actions ordinaires.

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 7 - INSTRUMENTS D'EMPRUNT CONVERTIBLES (suite)

	Composante passif	Réserve au titre de l'option de conversion incorporée	Réserve au titre des bons de souscription incorporés	Total de la composante capitaux propres	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 1 <sup>er</sup> janvier 2016	2,036,386	214,487	15,697	230,184	2,266,570
Instruments d'emprunt convertibles émis au cours de l'exercice	305,562	194,438	–	194,438	500,000
Impôt différé sur les instruments d'emprunt ci-dessus	–	(52,304)	–	(52,304)	(52,304)
Déventures convertibles émises au cours de l'exercice et comptabilisées dans les capitaux propres	–	2,664,143	–	2,664,143	2,664,143
Intérêts et charge de désactualisation	250,514	100,000	–	100,000	350,514
Extinction d'instruments d'emprunt convertibles	(1,127,496)	(74,000)	–	(74,000)	(1,201,496)
Instruments d'emprunt convertibles convertis au cours de l'exercice	(941,713)	(105,255)	(15,697)	(120,952)	(1,062,665)
Solde au 31 décembre 2016	<u>523,253</u>	<u>2,941,509</u>	<u>–</u>	<u>2,941,509</u>	<u>3,464,762</u>

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 8 - CAPITAUX PROPRES

##### a) Capital social autorisé

Nombre illimité d'actions ordinaires avec droit de vote.

Nombre illimité d'actions privilégiées sans valeur nominale pouvant être émises en une ou plusieurs séries, les administrateurs ayant l'autorisation de déterminer les désignations, les droits, les privilèges, les restrictions et les conditions s'y rattachant

La variation du capital social de la société s'établit comme suit :

	30 septembre 2017		30 septembre 2016	
	Nombre d'actions ordinaires	Montant \$	Nombre d'actions ordinaires	Montant \$
Solde à l'ouverture	123,673,275	21,197,288	94,152,482	19,038,170
Actions émises dans le cadre d'un placement privé (1)	4,608,331	235,025	4,765,480	269,042
Actions émises dans le cadre d'un regroupement d'entreprises (note 3)	19,913,021	6,036,529		
Actions émises à la conversion d'instruments d'emprunt convertibles (note 7)	5,254,338	451,910	8,186,426	1,043,152
Actions émises à l'exercice de bons de souscriptions (2)	29,605,703	4,946,482	3,030,303	545,151
Actions émises au règlement de passifs (note 6)	2,194,475	643,436		
Paiements fondés sur des actions (note 8)	1,437,509	352,738		
Actions émises à l'exercice d'options sur actions	86,833	18,235		
Solde à la clôture	186,773,485	33,881,643	110,134,691	20,895,515

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016  
(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

---

#### **8 - CAPITAUX PROPRES (suite)**

##### *a) Capital social autorisé (suite)*

###### *(1) Actions émises dans le cadre d'un placement privé*

Au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017, un total de 4 608 331 actions ont été émis au prix de 0,12 \$ l'action dans le cadre d'un placement privé, pour une contrepartie totale en trésorerie de 553 000 \$. Dans le cadre du placement privé, les investisseurs ont également reçu un total de 4 608 331 bons de souscription de la société pouvant être exercés au prix de 0,20 \$. Un total de 317 975 \$ du prix d'émission a été affecté aux bons de souscription.

###### *(2) Actions émises à l'exercice de bons de souscription*

Au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017, 29 538 203 bons de souscription spéciaux ont été exercés, ce qui a entraîné l'émission de 29 538 203 actions ordinaires d'une valeur de 4 935 146 \$ et de 14 7769 101 bons de souscription d'actions d'une valeur de 4 179 656 \$.

De plus, 67 500 bons de souscription ont été exercés pour une contrepartie en trésorerie de 1 211 \$. Un montant de 10 125 \$ tiré de l'exercice des bons de souscription avait été reclassé de la réserve relative aux bons de souscription au capital social.

##### *b) Options d'achat d'actions*

La société a mis en place un régime d'options sur actions incitatif (le « régime d'options ») aux termes duquel le conseil d'administration de la société peut, à l'occasion et à sa discrétion, octroyer à des administrateurs, à des dirigeants, à des employés et à d'autres membres clés du personnel de la société des options d'achat d'actions, à condition que le nombre d'actions ordinaires réservées pour émission aux termes du régime d'options ne dépasse pas 10 % des actions ordinaires émises et en circulation pouvant être exercées pour une période allant jusqu'à cinq (5) ans. Les droits sur les options sur actions deviennent acquis sur une période approuvée par le conseil d'administration. Des options peuvent être octroyées aux administrateurs, aux dirigeants, aux employés et à d'autres membres clés du personnel de la société selon les modalités prévues par le régime d'options, le cours des actions ordinaires étant fixé par la Bourse des valeurs canadiennes (la « CSE ») à la date d'attribution et le nombre d'actions ordinaires visées étant établi par les membres du conseil.

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 8 - CAPITAUX PROPRES (suite)

	30 septembre 2017		31 décembre 2016	
	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$
Solde à l'ouverture	6,121,000	0.23	7,086,000	0.30
Attribuées	6,941,500	0.22		
Exercées	(86,833)	0.15		
Perdues			(100,000)	0.15
Expirées	(830,000)	0.50	(865,000)	0.68
<b>Solde à la clôture</b>	<b>12,145,667</b>	<b>0.21</b>	<b>6,121,000</b>	<b>0.23</b>
<b>Options pouvant être exercées</b>	<b>10,410,945</b>	<b>0.21</b>	<b>5,844,333</b>	<b>0.22</b>

Les options en cours au 30 septembre 2017 s'établissent comme suit :

Fourchette des prix d'exercice	Durée résiduelle moyenne pondérée (en années)	Options en cours	Prix d'exercice moyen pondéré	Options pouvant être exercées	Prix moyen pondéré
0.15	3.04	8,353,167	0.15	7,063,778	0.15
0.25	0.93	420,000	0.25	280,000	0.25
0.35	2.78	3,372,500	0.35	3,067,167	0.35
<b>0,15 à 0,50</b>	<b>2.72</b>	<b>12,145,667</b>	<b>0.21</b>	<b>10,410,945</b>	<b>0.21</b>

Les options sur actions en cours à la clôture de la période sont assorties des dates d'échéance et des prix d'exercice suivants

Échéance	Prix d'exercice	Options sur actions 30 septembre 2017
4 décembre 2017	0.35	916,000
4 décembre 2017	0.25	420,000
4 décembre 2017	0.15	300,000
8 septembre 2018	0.15	550,000
9 décembre 2018	0.15	818,167
9 janvier 2020	0.15	3,985,000
7 février 2020	0.15	341,500
9 mai 2020	0.35	700,000
30 juin 2020	0.35	710,000
28 septembre 2020	0.35	705,000
9 décembre 2020	0.15	2,200,000
23 janvier 2021	0.35	500,000
		<b>12,145,667</b>

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 8 - CAPITAUX PROPRES (suite)

##### b) Options d'achat d'actions (suite)

Au cours de la période close le 30 septembre 2017, 86 833 options sur actions ont été exercées (aucune en 2016).

Un montant de 566 050 \$ a été passé en charges à titre de rémunération fondée sur des actions pour la période close le 30 septembre 2017 (9 918 \$ 2016). Le crédit compensatoire a été comptabilisé dans la réserve relative aux options. La charge de rémunération fondée sur des actions a été calculée en fonction de la juste valeur moyenne pondérée des options octroyées établie selon le modèle de Black et Scholes à partir des hypothèses indiquées ci-dessous et du nombre d'options sur lesquelles il est prévu que les droits seront acquis. La volatilité des actions ordinaires de la société a été estimée en fonction des données passées sur la durée de vie prévue des options

La juste valeur estimée de chaque option octroyée a été établie à la date d'attribution selon le modèle de Black et Scholes à partir des hypothèses suivantes :

Période close le 30 septembre 2017 :

	9 janvier 2017	23 janvier 2017	7 février 2017
Cours de l'action	0,07	0,13	0,32
Prix d'exercice	0,15	0,15	0,35
Taux d'intérêt sans risque	0,83%	0,81%	0,89%
Durée de vie prévue	3 ans	4 ans	3 ans
Volatilité estimative attendue	270%	241%	273%
Rendement en dividende	néant	néant	néant
Juste valeur des options octroyées	0,07	0,13	0,31

  

	9 mai 2017	30 juin 2017	28 septembre 2017
Cours de l'action	0,29	0,24	0,25
Prix d'exercice	0,35	0,35	0,35
Taux d'intérêt sans risque	0,79%	1,17%	1,61%
Durée de vie prévue	3 ans	3 ans	3 ans
Volatilité estimative attendue	270%	268%	243%
Rendement en dividende	néant	néant	néant
Juste valeur des options octroyées	0,29	0,23	0,24

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 8 - CAPITAUX PROPRES (suite)

##### c) Autres comptes de capitaux propres

	30 septembre 2017	31 décembre 2016
	\$	\$
Surplus d'apport	<b>8,187,263</b>	7,675,658
Réserve relative aux options	<b>515,502</b>	369,662
Réserve relative aux bons de souscription	<b>5,022,762</b>	372,955
	<b><u>13,725,527</u></b>	<b><u>8,418,275</u></b>

##### c) Autres comptes de capitaux propres (suite)

###### Surplus d'apport

	30 septembre 2017	31 décembre 2016
	\$	\$
Solde à l'ouverture	<b>7,675,658</b>	6,378,488
Bons de souscription expirés/annulés au cours de la période	<b>96,605</b>	793,620
Options sur actions expirées ou perdues	<b>415,000</b>	429,550
Option de conversion éteinte	-	74,000
Solde à la clôture	<b><u>8,187,263</u></b>	<b><u>7,675,658</u></b>

###### Réserve relative aux options

	30 septembre 2017	31 décembre 2016
	\$	\$
Solde à l'ouverture	<b>369,662</b>	789,638
Paiements fondés sur des actions	<b>566,050</b>	9,574
Options sur actions expirées ou perdues	<b>(415,000)</b>	(429,550)
Options sur actions exercées	<b>(5,210)</b>	-
Solde à la clôture	<b><u>515,502</u></b>	<b><u>369,662</u></b>

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 8 - CAPITAUX PROPRES (suite)

##### Réserve relative aux bons de souscription

	30 septembre 2017			31 décembre 2016		
	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen	Prix d'exercice pondéré	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen	Prix d'exercice pondéré
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Bons de souscription émis et en cours</b>						
Solde à l'ouverture	20,788,446	372,955	0.25	15,367,845	1,018,182	0,28
Expirés/annulés au cours de la période	(5,384,763)	(96,605)	0.09	(10,423,893)	(793,620)	0,13
Émis au cours de la période	35,108,151	10,915,252	0.32	18,874,797	451,423	0,13
Exercice de bons de souscription spéciaux au cours de la période	(29,538,203)	(9,114,802)	0.31			
Émis dans le cadre de l'exercice de bons de souscription spéciaux au cours de la période	14,769,101	4,179,656	0.28			
Exercés au cours de la période	(67,500)	(10,125)	0.15	(3,030,303)	(303,030)	0,08
Coûts d'émission		(1,223,569)				
<b>Solde à la clôture</b>	<b>35,675,232</b>	<b>5,022,762</b>	<b>0.60</b>	<b>20,788,446</b>	<b>372,955</b>	<b>0,25</b>

Au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017, la société a émis 961 617 bons de souscription de courtier d'une valeur de 258 906 \$.

Dans le cadre de l'émission des bons de souscription spéciaux le 21 avril 2017, la société a émis une option visant l'achat de 859 617 bons de souscription spéciaux du courtier au preneur ferme. Cette option a été exercée automatiquement au cours du trimestre clos le 30 septembre 2017.

Par la suite, la convention de prise ferme a été modifiée afin de ne pas tenir compte de l'exercice de l'option et, à la place, les bons de souscription spéciaux du courtier ont été remplacés par les bons de souscription du courtier. Les bons de souscription du courtier peuvent être exercés au prix de 0,35 \$ à tout moment pendant la période de deux ans suivant la date de clôture.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017, dans le cadre d'un placement privé, la société a émis 4 608 331 bons de souscription qui ont été comptabilisés dans la réserve relative aux bons de souscription à la valeur qui leur a été attribuée lors du placement privé, soit 317 975 \$.

Au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017, la société a émis 29 538 203 bons de souscription spéciaux au prix de 0,35 \$ par bon de souscription spécial. Chaque bon de souscription peut être exercé en une unité de la société qui donnera droit à son détenteur de recevoir une action ordinaire demi-bon de souscription. Les bons de souscription spéciaux ont été exercés au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017, ce qui a entraîné l'émission de 29 538 203 actions ordinaires et de 14 769 101 bons de souscription.

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 9 - INFORMATIONS INCLUSES DANS LE RÉSULTAT NET

Les charges financières comprennent les éléments suivants :

	<u>30 septembre 2017</u>	<u>30 septembre 2016</u>
	\$	\$
Intérêts et frais bancaires	23,706	6,315
Charge d'intérêts sur la dette à long terme	132,371	570,576
Charges d'intérêts et de désactualisation sur les instruments d'emprunt convertibles	283,518	313,783
Accumulation d'intérêts sur la contrepartie éventuelle à payer	241,141	-
Ajustement à la juste valeur du passif lié à l'acquisition de Mobi (note 10)	4,042,903	(119,600)
Autres charges financières	284,377	-
Total des charges financières	<u>5,008,016</u>	<u>771,074</u>

#### 10 - INSTRUMENTS FINANCIERS

La société est exposée à un certain nombre de risques à différents niveaux.

##### a) Classes d'évaluation

Le tableau suivant présente la valeur comptable des actifs et des passifs pour chaque classe au 30 septembre 2017 et au 31 décembre 2016.

	<u>30 septembre 2017</u>	<u>31 décembre 2016</u>
	\$	\$
<b>Actifs</b>		
Prêts et créances		
Trésorerie	5,893,425	30,233
Clients et autres débiteurs (exception faite des taxes de vente et du crédit d'impôt à recevoir)	507,093	722,406
Total des prêts et créances	<u>6,400,518</u>	<u>752,639</u>
<b>Passifs</b>		
Coût amorti		
Emprunt bancaire	-	90,000
Créiteurs et charges à payer (exception faite des salaires et charges sociales)	2,376,913	1,855,641
Instruments d'emprunt convertibles	235,101	523,253
Emprunts à vue	250,000	536,247
Dette à long terme <sup>(1)</sup>	1,145,137	232,395
Solde du prix d'achat à payer	560,000	-
Total du coût amorti	<u>4,567,151</u>	<u>3,237,536</u>
Juste valeur		
Passif lié à l'acquisition de Solutions Mobi724 Inc.	-	726,372
Contrepartie éventuelle à payer	-	4,286,947
Total de la juste valeur	<u>-</u>	<u>5,013,319</u>

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 10 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

- (1) Au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017, la société a obtenu une dette à long terme de 1 000 000 \$ portant intérêt à 8 % et remboursable à l'échéance, le 15 juin 2021.

#### b) Juste valeur

La valeur comptable nette de la trésorerie, des clients et autres débiteurs (exception faite des actifs non financiers) et des créditeurs et charges à payer (exception faite des passifs non financiers) est considérée comme une approximation raisonnable de leur juste valeur en raison de la nature à court terme de tous ces montants

La juste valeur des instruments d'emprunt convertibles, des emprunts à vue et du prix d'achat à payer se rapproche de leur valeur comptable en raison de leurs dates d'échéance à court terme. La juste valeur de la dette à long terme, qui diffère de manière négligeable de sa valeur comptable, est estimée selon une approche fondée sur les flux de trésorerie actualisés, selon laquelle les flux de trésorerie contractuels sont actualisés à l'aide de taux d'actualisation dérivés de taux d'intérêt observables sur le marché pour des emprunts similaires comportant un risque similaire. Ces instruments d'emprunt ont été classés au niveau 2 de la hiérarchie des justes valeurs.

La juste valeur estimée du passif lié à l'acquisition de Solutions Mobi724 Inc. est classée au niveau 2 de la hiérarchie des justes valeurs. La juste valeur a été établie selon une estimation du nombre d'actions ordinaires devant être émises aux anciens actionnaires de Mobi multiplié par le cours de l'action de la société au 30 septembre 2016. Le passif a été réglé au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017.

Le rapprochement du passif lié à l'acquisition de Solutions Mobi724 Inc. s'établit comme suit :

	<b>30 septembre</b>	31 décembre
	<b>2017</b>	2016
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Solde à l'ouverture	<b>726,372</b>	438,000
Règlement partiel d'un passif (note 8)	<b>(4,769,275)</b>	(204,600)
Ajustement de la juste valeur du passif (a)	<b>4,042,903</b>	492,972
Solde à la clôture	<b>—</b>	726,372

- (a) L'ajustement de la juste valeur du passif a augmenté en raison de l'accroissement du nombre d'actions qui devront être émises pour régler le passif (note 3) et de la hausse du cours de l'action de la société au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2017.

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 11 - TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIÉES

Le tableau suivant présente les transactions entre parties liées et les soldes à payer à des parties liées de la société :

	Pour les trimestres clos les 30 septembre		Pour les périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
	2017	2016	2017	2016
	\$	\$	\$	\$
<b>Transactions :</b>				
Loyer payé à une entreprise contrôlée par un actionnaire important	35,134	31,443	98,020	94,329
Frais de consultation payés en actions à un administrateur	–	–	66,000	–
			<b>30 septembre</b>	31 décembre
			<b>2017</b>	<b>2016</b>
			\$	\$
<b>Soldes à payer :</b>				
Sommes à payer à des dirigeants			151,073	151,073
Emprunt à vue à payer à un administrateur et actionnaire important			55,819	50,000
Emprunt à vue à payer à un administrateur			–	120,000
Sommes à payer à une entreprise contrôlée par un dirigeant			120,000	128,553
			<b>326,892</b>	<b>449,626</b>

#### Rémunération des principaux dirigeants

La rémunération des administrateurs et d'autres membres clés du personnel de direction s'est établie comme suit pour les périodes indiquées :

	Pour les trimestres clos les 30 septembre		Pour les périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
	2017	2016	2017	2016
	\$	\$	\$	\$
Honoraires de gestion, commissions et salaires	192,085	221,877	588,049	764,774
Rémunération fondée sur des actions	–	3,306	121,445	9,918
	<b>192,085</b>	<b>225,183</b>	<b>709,494</b>	<b>774,692</b>

Les notes 3 et 6 contiennent des renseignements supplémentaires sur les transactions avec des membres clés du personnel de direction, des administrateurs et des dirigeants.

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

#### 12 - PERTE PAR ACTION

##### a) De base

Le résultat de base par action ordinaire est calculé en divisant le résultat net attribuable aux actionnaires de la société par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de la période.

	Pour les trimestres clos les 30 septembre		Pour les périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
	2017	2016	2017	2016
	\$	\$	\$	\$
Perte nette attribuable aux actionnaires de la société	<u>(1,882,018)</u>	<u>(928,033)</u>	<u>(8,776,108)</u>	<u>(1,625,708)</u>
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation	<u>165,529,634</u>	<u>105,086,236</u>	<u>153,607,076</u>	<u>100,739,716</u>

##### b) Diluée

Pour les périodes closes les 30 septembre 2017 et 2016, le résultat dilué par action a été calculé à partir de la perte nette attribuable aux actionnaires de la société mère en fonction du nombre moyen pondéré de base d'actions en circulation, puisque les instruments d'emprunt convertibles, la totalité des bons de souscription et des options sur actions en cours et les actions qui pourraient être émises dans le cadre d'une acquisition d'entreprise ont été exclus du calcul de la perte nette diluée par action en raison de leur effet antidilutif. Par conséquent, la perte nette diluée par action de chaque période est la même que la perte nette de base par action.

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

### 13 - INFORMATION SECTORIELLE

La société exerce ses activités et présente ses résultats en fonction de trois secteurs opérationnels. Il s'agit du développement de nouvelles technologies Internet facilitant les paiements aux points de vente, du couponnage électronique et de la commercialisation numérique, car ces secteurs sont sous la surveillance du décideur en chef de la société et les décisions stratégiques sont prises en fonction des résultats d'exploitation des secteurs. Chaque secteur opérationnel constitue un secteur à présenter aux fins de la présentation de l'information financière. Les secteurs ne dégagent aucun produit intersectoriel. La société exerce en outre ses activités dans trois régions différentes. L'information financière de la société par secteur à présenter s'établit comme suit :

	30 septembre 2017				
	Solutions de paiement	Couponnage électronique	Commer- cialisation numérique	Montant non affecté	Chiffres consolidés
Produits des activités ordinaires tirés de clients externes	140,700	462,474	1,456,513	–	2,059,687
Total des charges d'exploitation	3,268,742	403,796	2,123,105	1,473,140	7,268,783
Perte (bénéfice) d'exploitation	3,128,042	(58,678)	666,592	1,473,140	5,209,096
Charges financières (produits financiers), montant net	2,676	(2,183)	18,288	4,989,235	5,008,016
Gain à la renégociation du prix d'achat	–	–	–	(1,428,088)	(1,428,088)
Perte nette (bénéfice net) avant impôt sur le résultat	<u>3,130,718</u>	<u>(60,861)</u>	<u>684,880</u>	<u>5,034,287</u>	<u>8,789,024</u>
	30 septembre 2016				
	Solutions de paiement	Couponnage électronique	Commer- cialisation numérique	Montant non affecté	Chiffres consolidés
Produits des activités ordinaires tirés de clients externes	89,176	287,776	1,560,597	(13,306)	1,924,243
Total des charges d'exploitation	577,973	1,806,211	1,496,969	(72,294)	3,808,859
Perte (bénéfice) d'exploitation	488,797	1,518,435	(63,628)	(58,988)	1,884,616
Charges financières, montant net	88,721	660,152	22,201	–	771,074
Perte nette (bénéfice net) avant impôt sur le résultat	<u>577,518</u>	<u>2,178,587</u>	<u>(41,427)</u>	<u>(58,988)</u>	<u>2,655,690</u>

## Solutions globales Mobi724 inc.

### Notes annexes (non auditées)

Pour les trimestres et les périodes de neuf mois clos les 30 septembre 2017 et 2016

(en dollars canadiens, sauf les nombres d'actions et les données par action)

---

### 13 - INFORMATION SECTORIELLE (suite)

L'information financière de la société par région s'établit comme suit :

	<b>30 septembre 2017</b>	30 septembre 2016
	<u>\$</u>	<u>\$</u>
<b>Ventes provenant de clients externes</b>		
Amérique du Sud	<b>462,474</b>	287,776
Canada	<b>1,456,513</b>	1,547,291
Caraïbes	<b>140,700</b>	89,176
	<b><u>2,059,687</u></b>	<u>1,924,243</u>

Tous les actifs non courants de la société sont situés au Canada.

### 14 - CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres comparatifs ont été reclassés en fonction de la présentation adoptée pour la période considérée.