

États financiers condensés consolidés intermédiaires

OpSens Inc.

Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021
(non audités)

OpSens Inc.

Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

Table des matières

États condensés consolidés intermédiaires du résultat net et du résultat global	1
États condensés consolidés intermédiaires des variations des capitaux propres	2-3
États condensés consolidés intermédiaires de la situation financière	4
Tableaux condensés consolidés intermédiaires des flux de trésorerie	5
Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires	6-17

OpSens Inc.

États condensés consolidés intermédiaires du résultat net et du résultat global

(en dollars canadiens) (non audités)

	Périodes de trois mois terminées les 28 février		Périodes de six mois terminées les 28 février	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Produits				
Ventes	7 983 878	8 809 968	16 030 130	17 128 877
Autres	115 776	19 062	165 042	36 642
	8 099 654	8 829 030	16 195 172	17 165 519
Coût des ventes	3 929 510	4 260 430	7 907 560	7 924 589
Marge brute	4 170 144	4 568 600	8 287 612	9 240 930
Frais d'exploitation				
Administration	1 927 205	1 488 161	4 063 830	2 956 773
Ventes et commercialisation	2 490 126	1 554 418	4 598 470	3 142 374
Recherche et développement	2 025 959	1 284 080	3 791 716	2 579 866
	6 443 290	4 326 659	12 454 016	8 679 013
Autre revenu	-	(110 025)	-	(600 304)
Charges financières	123 817	292 515	292 921	508 619
Résultat avant impôts sur le résultat	(2 396 963)	59 451	(4 459 325)	653 602
Impôts exigibles sur le résultat	7 345	18 704	34 296	18 704
Résultat net	(2 404 308)	40 747	(4 493 621)	634 898
Autres éléments du résultat global				
<i>Élément pouvant être reclassé ultérieurement en résultat net</i>				
Variation nette du gain (perte) latent sur la conversion des établissements à l'étranger	(715)	304	(1 620)	359
Résultat global	(2 405 023)	41 051	(4 495 241)	635 257
Résultat net de base et dilué par action (Note 6)	(0,02)	0,00	(0,04)	0,01

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers condensés consolidés intermédiaires.

OpSens Inc.

États condensés consolidés intermédiaires des variations des capitaux propres

Période de six mois terminée le 28 février 2022

(en dollars canadiens) (non audités)

	Actions ordinaires	Capital-actions	Réserve pour les options d'achat d'actions	Cumul des autres éléments du résultat global – Conversion des établissements à l'étranger	Déficit	Total
	(nombre)	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 31 août 2021	107 157 039	82 894 802	3 821 980	8 662	(44 395 449)	42 329 995
Actions ordinaires émises en vertu du régime d'options d'achat d'actions (Note 5a)	1 121 250	1 985 293	(545 216)	-	-	1 440 077
Rémunération à base d'actions	-	-	699 151	-	-	699 151
Autres éléments du résultat global – Variation nette de la perte latente sur la conversion des établissements à l'étranger	-	-	-	(1 620)	-	(1 620)
Résultat net	-	-	-	-	(4 493 621)	(4 493 621)
Solde au 28 février 2022	108 278 289	84 880 095	3 975 915	7 042	(48 889 070)	39 973 982

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers condensés consolidés intermédiaires.

OpSens Inc.

États condensés consolidés intermédiaires des variations des capitaux propres

Période de six mois terminée le 28 février 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

	Actions ordinaires (nombre)	Capital-actions \$	Réserve pour les options d'achat d'actions \$	Cumul des autres éléments du résultat global – Conversion des établissements à l'étranger \$	Déficit \$	Total \$
Solde au 31 août 2020	90 280 317	54 768 369	3 823 514	-	(43 245 021)	15 346 862
Actions ordinaires émises dans le cadre d'un appel public par voie de prise ferme (Note 5a)	15 972 222	26 598 843	-	-	-	26 598 843
Actions ordinaires émises en vertu du régime d'options d'achat d'actions (Note 5a)	387 375	579 722	(181 972)	-	-	397 750
Rémunération à base d'actions	-	-	168 267	-	-	168 267
Autres éléments du résultat global – Variation nette du gain latent sur la conversion des établissements à l'étranger	-	-	-	359	-	359
Résultat net	-	-	-	-	634 898	634 898
Solde au 28 février 2021	106 639 914	81 946 934	3 809 809	359	(42 610 123)	43 146 979

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers condensés consolidés intermédiaires.

OpSens Inc.

États condensés consolidés intermédiaires de la situation financière

(en dollars canadiens) (non audités)

	au 28 février 2022	au 31 août 2021
	\$	\$
Actif		
À court terme		
Trésorerie et équivalents de trésorerie (Note 7)	30 947 501	38 563 271
Clients et autres débiteurs	4 293 799	4 135 446
Aide publique à recevoir	146 040	-
Crédits d'impôt à recevoir	437 840	320 000
Stocks	5 662 354	6 115 091
Frais payés d'avance	870 707	648 884
	42 358 241	49 782 692
Immobilisations corporelles	2 452 864	2 731 508
Immobilisations incorporelles	1 697 324	1 676 597
Actifs au titre de droits d'utilisation	4 002 559	4 321 608
	50 510 988	58 512 405
Passif		
À court terme		
Créditeurs et charges à payer	4 360 268	3 842 871
Provision pour garanties (Note 8)	59 168	83 803
Produits reportés	257 143	120 710
Impôts exigibles à payer	10 776	19 895
Tranche à court terme de la dette à long terme (Note 4)	492 360	2 802 223
Tranche à court terme des obligations locatives	543 477	525 494
	5 723 192	7 394 996
Dette à long terme (Note 4)	892 318	4 594 594
Obligations locatives	3 921 496	4 192 820
	10 537 006	16 182 410
Capitaux propres		
Capital-actions (Note 5a)	84 880 095	82 894 802
Réserve pour les options d'achat d'actions (Note 5b)	3 975 915	3 821 980
Cumul des autres éléments du résultat global	7 042	8 662
Déficit	(48 889 070)	(44 395 449)
	39 973 982	42 329 995
	50 510 988	58 512 405

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers condensés consolidés intermédiaires.

Au nom du conseil

Signé [Jean Lavigueur], administrateur

Signé [Louis Laflamme], administrateur

OpSens Inc.

Tableaux condensés consolidés intermédiaires des flux de trésorerie

(en dollars canadiens) (non audités)

	Périodes de trois mois terminées les 28 février		Périodes de six mois terminées les 28 février	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Activités d'exploitation				
Résultat net de la période	(2 404 308)	40 747	(4 493 621)	634 898
Ajustements pour :				
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs au titre de droits d'utilisation	386 829	382 550	774 176	760 797
Amortissement des immobilisations incorporelles	62 901	58 498	127 404	110 016
Perte à la cession d'immobilisations corporelles	38 270	23 832	87 229	65 515
Rémunération à base d'actions	376 515	92 988	699 151	168 267
Charges d'intérêts	42 413	158 643	116 603	289 428
Perte de change non réalisée	17 052	51 493	1 105	69 168
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation (Note 7)	483 315	(497 325)	433 647	(482 396)
	(997 013)	311 426	(2 254 306)	1 615 693
Activités d'investissement				
Acquisition d'immobilisations corporelles	(100 408)	(158 592)	(280 633)	(308 575)
Acquisition d'immobilisations incorporelles	(51 516)	(94 199)	(135 923)	(205 427)
Intérêts reçus	36 190	10 302	77 224	20 030
	(115 734)	(242 489)	(339 332)	(493 972)
Activités de financement				
Augmentation de la dette à long terme, déduction faite des coûts de transaction	-	242 180	-	842 180
Remboursement de la dette à long terme	(129 171)	(76 996)	(6 043 027)	(192 588)
Paiement des obligations locatives	(127 756)	(120 018)	(253 338)	(235 927)
Produit de l'émission d'actions (Note 5a)	447 953	29 147 750	1 440 077	29 147 750
Coûts de transaction attribuables à l'émission d'actions ordinaires (Note 5a)	-	(1 896 283)	-	(1 896 283)
Intérêts payés	(77 734)	(159 285)	(162 942)	(289 375)
	113 292	27 137 348	(5 019 230)	27 375 757
Incidence des fluctuations du cours de change sur la trésorerie et équivalents de trésorerie	(17 709)	(51 189)	(2 902)	(68 809)
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(1 017 164)	27 155 096	(7 615 770)	28 428 669
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de la période	31 964 665	12 157 592	38 563 271	10 884 019
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de la période	30 947 501	39 312 688	30 947 501	39 312 688

Des renseignements complémentaires aux tableaux condensés consolidés intermédiaires des flux de trésorerie sont présentés à la Note 7.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers condensés consolidés intermédiaires.

OpSens Inc.

Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

1. Constitution et nature des activités

OpSens Inc. (la « Société » ou « OpSens ») est constituée en vertu de la Loi sur les sociétés par actions (Québec). La Société se concentre principalement sur la mesure physiologique, comme la réserve de débit fractionnaire (FFR) et le rapport de pression diastolique (dPR) dans le marché de la maladie coronarienne, et fournit également une gamme élargie de capteurs optiques miniatures pour mesurer la pression et la température qui sont utilisés dans un large éventail d'applications et qui peuvent être intégrés dans d'autres dispositifs médicaux. OpSens offre un fil guide optique de mesure de pression (OptoWire) qui vise à améliorer les résultats cliniques chez les patients atteints de maladies coronariennes. OpSens œuvre également dans le secteur industriel par l'intermédiaire de sa filiale en propriété exclusive OpSens Solutions Inc. (Solutions). Solutions développe, fabrique et installe des solutions de mesure innovantes qui utilisent la fibre optique pour des applications critiques et industrielles exigeantes. Le siège social de la Société est situé au 750, boul. du Parc Technologique, Québec (Québec) Canada, G1P 4S3.

2. Base de préparation

Déclaration de conformité

Ces états financiers condensés consolidés intermédiaires ont été préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (IFRS) telles que publiées par l'*International Accounting Standards Board* (IASB) applicables à la préparation des états financiers intermédiaires, y compris la norme IAS 34, *Information financière intermédiaire* et selon les mêmes méthodes comptables et les mêmes méthodes de calcul que celles utilisées dans le cadre de la préparation de nos plus récents états financiers consolidés annuels. Ces états financiers condensés consolidés intermédiaires doivent être lus en parallèle avec les états financiers consolidés annuels pour l'exercice terminé le 31 août 2021, établis conformément aux IFRS telles que publiées par l'IASB.

Évaluation de l'impact de la COVID-19

La propagation du virus COVID-19 continue de perturber la conjoncture économique mondiale en raison de son caractère imprévisible et instable. Il demeure ainsi certaines incertitudes économiques et commerciales qui pourraient avoir une incidence sur les estimations comptables, hypothèses et jugements critiques qui sont effectués par la direction lors de la préparation des états financiers condensés consolidés intermédiaires. Par conséquent, la direction continue de surveiller et d'évaluer la situation et ses répercussions sur les activités de la Société.

La pandémie de COVID-19 a eu une incidence modérée sur les états financiers condensés consolidés intermédiaires pour la période de six mois terminée le 28 février 2022 en raison de perturbations dans la chaîne d'approvisionnement et de délestage dans les services médicaux, ce qui a impacté la fabrication et la distribution de ses produits. Pour le moment, il demeure impossible d'évaluer de façon fiable la durée et l'ampleur que la pandémie pourrait avoir sur les résultats financiers, les conditions économiques et les flux de trésorerie futurs de la Société, et ce, en raison des incertitudes quant aux développements futurs. Néanmoins, la Société s'attend au cours des prochains mois à une baisse des incidences négatives générées par la pandémie de COVID-19.

Modifications des méthodes comptables

Les méthodes comptables et la base de l'évaluation appliquées dans ces états financiers condensés consolidés intermédiaires sont les mêmes que celles appliquées par la Société dans les états financiers consolidés terminés le 31 août 2021.

OpSens Inc.

Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires

Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

3. Nouvelle facilité de crédit

Le 9 septembre 2021, la Société a signé un amendement à son contrat de crédit daté du 26 février 2019. En vertu de cet amendement, la Société dispose maintenant d'une facilité de crédit supplémentaire non-renouvelable de 10 000 000 \$ qui pourra être utilisée à des fins de croissance et de fonds de roulement et qui est garantie par une hypothèque mobilière de premier rang sur l'universalité des biens, corporels et incorporels, présents et futurs de la Société. La Société peut utiliser la facilité de crédit par le biais d'un maximum de deux avances qui doivent être effectuées d'ici le 31 août 2022. Tout montant qui reste inutilisé à cette date sera automatiquement et définitivement annulé. Les montants utilisés en vertu de cette facilité de crédit portent intérêt au taux préférentiel majoré de 1,50 %. La Société devra payer des frais annuels de 0,50 % sur la portion inutilisée de la facilité de crédit. La portion utilisée de la facilité de crédit est remboursable en versements mensuels égaux à partir de septembre 2022, et ce, jusqu'à l'échéance de la facilité de crédit en août 2026. Cette facilité de crédit était non utilisée au 28 février 2022.

4. Dette à long terme

	au 28 février 2022	au 31 août 2021
	\$	\$
Contributions remboursables à Développement économique Canada (DEC), sans intérêt (taux d'intérêt effectif de 12,00 %), remboursables en 59 versements mensuels égaux de 3 333 \$ et un paiement final de 3 353 \$, venant à échéance en juillet 2024 sans paiement d'avril à décembre 2020 inclusivement grâce à un moratoire de neuf mois.		
Solde de la dette	96 677	116 675
Intérêts théoriques	(8 072)	(11 622)
	88 605	105 053
Prêt à terme portant intérêt au taux préférentiel majoré de 0,25 %, garanti par une hypothèque mobilière sur l'universalité des biens, corporels et incorporels, présents et futurs de la Société, remboursable en 48 versements mensuels de 4 500 \$, échéant en août 2022 sans paiement de capital de mars à août 2020 inclusivement grâce à un moratoire de six mois. Le montant reçu compte une déduction des frais de transaction de 2 160 \$.		
	26 969	53 900
Prêt à terme portant intérêt au taux préférentiel majoré de 2,00 %, garanti par une hypothèque mobilière sur l'universalité des biens, corporels et incorporels, présents et futurs de la Société, échéant en février 2024 sans paiement de capital pour une période de 24 mois suivant la signature de l'accord en mars 2019. Le capital est remboursable en 36 versements mensuels de 194 444 \$. Le montant reçu compte une déduction des frais de transaction de 87 468 \$. La Société a remboursé en avance la totalité de ce prêt en septembre 2021 pour un montant en capital de 5 833 333 \$.		
	-	5 804 813
Solde à reporter	115 574	5 963 766

OpSens Inc.

Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires

Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

4. Dette à long terme (suite)

	au 28 février 2022	au 31 août 2021
	\$	\$
Solde reporté	115 574	5 963 766
Prêt à terme portant intérêt au taux préférentiel majoré de 0,25 %, garanti par une hypothèque mobilière sur l'universalité des biens, corporels et incorporels, présents et futurs de la Société, échéant en juin 2024 sans paiement de capital pour une période de 12 mois suivant l'encaissement de la première tranche du prêt en octobre 2019. La deuxième et dernière tranche du prêt d'un montant de 242 180 \$ a été encaissée en janvier 2021. Le capital est remboursable en 44 versements mensuels de 10 938 \$ et un paiement final de 10 386 \$. Le montant reçu compte une déduction des frais de transaction de 5 250 \$.	304 453	369 507
Prêt à terme portant intérêt à 6,66 % remboursable en 111 versements mensuels de 8 070 \$, échéant en septembre 2025.	413 300	463 544
Prêt à terme portant intérêt au taux préférentiel majoré de 1,00 %, garanti par une hypothèque mobilière sur l'universalité des biens, corporels et incorporels, présents et futurs de la Société, échéant en décembre 2024 sans paiement de capital pour une période de 12 mois suivant l'encaissement du prêt en novembre 2020. Le capital est remboursable en 37 versements mensuels de 16 216 \$.	551 351	600 000
	1 384 678	7 396 817
Tranche à court terme	492 360	2 802 223
	892 318	4 594 594

OpSens Inc.

Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

5. Capitaux propres

a) Capital-actions

Au cours de la période de six mois terminée le 28 février 2022, à la suite de l'exercice d'options d'achat d'actions, la Société a émis 1 121 250 actions ordinaires (387 375 actions ordinaires pour la période de six mois terminée le 28 février 2021) en contrepartie de 1 440 077 \$ en espèces (397 750 \$ pour la période de six mois terminée le 28 février 2021). En conséquence, un montant de 545 216 \$ a été reclassé de la « Réserve pour les options d'achat d'actions » au « Capital-actions » (181 972 \$ pour la période de six mois terminée le 28 février 2021).

Le 25 février 2021, la Société a complété un appel public par voie de prise ferme pour un produit brut total de 28 750 000 \$. Dans le cadre du placement, la Société a émis un total de 15 972 222 actions ordinaires au prix de 1,80 \$ par action ordinaire.

Pour la période de trois mois terminée le 28 février 2021, les coûts de transaction du placement comprennent des frais de commission de 1 725 000 \$ et d'autres honoraires professionnels et frais divers de 426 157 \$ pour des coûts de transaction totaux de 2 151 157 \$, dont 1 896 283 \$ ont été payés et 254 874 \$ sont inclus dans les « Crédeurs et charges à payer » au 28 février 2021.

b) Options d'achat d'actions

Les changements dans le nombre d'options d'achat d'actions attribuées par la Société et leur prix d'exercice moyen pondéré pour les périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021 sont les suivants :

	Période de six mois terminée le 28 février 2022		Période de six mois terminée le 28 février 2021	
	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$
Solde – début de la période	7 140 250	1,20	6 596 375	1,01
Options octroyées	1 328 750	2,66	936 250	1,23
Options exercées	(1 121 250)	1,29	(387 375)	1,03
Options expirées	(63 500)	1,58	(298 125)	1,20
Options annulées	(346 375)	1,22	(149 750)	0,89
Solde – fin de la période	6 937 875	1,46	6 697 375	1,03

OpSens Inc.

Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires

Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

5. Capitaux propres (suite)

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

La juste valeur des options attribuées a été estimée selon le modèle d'établissement du prix des options de Black et Scholes à partir des hypothèses suivantes :

	Période de six mois terminée le 28 février 2022	Période de six mois terminée le 28 février 2021
Taux d'intérêt sans risque	Entre 0,38 % et 1,62 %	Entre 0,17 % et 0,39 %
Volatilité	Entre 58,29 % et 75,48 %	Entre 55,81 % et 67,11 %
Taux de rendement des actions	Valeur nulle	Valeur nulle
Durée de vie prévue	0 à 5 ans	0 à 5 ans
Prix pondéré de l'action	2,66 \$	1,19 \$
Juste valeur pondérée par option à la date d'attribution	1,17 \$	0,50 \$

Les modèles d'évaluation des options exigent qu'on tienne compte d'hypothèses très subjectives, dont la volatilité prévue du cours boursier. Tout changement dans les hypothèses subjectives peut affecter l'estimation de la juste valeur.

OpSens Inc.

Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

6. Résultat par action

Le tableau suivant illustre le rapprochement du résultat de base par action et du résultat dilué par action :

	Périodes de trois mois terminées les 28 février		Périodes de six mois terminées les 28 février	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Résultat net attribuable aux actionnaires				
De base et dilué	(2 404 308)	40 747	(4 493 621)	634 898
Nombre d'actions				
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation de base	108 139 158	91 009 302	107 863 342	90 642 796
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation dilué	108 139 158	93 411 997	107 863 342	91 992 041
Montant par action				
Résultat net de base et dilué par action	(0,02)	0,00	(0,04)	0,01

Les options d'achat d'actions sont exclues du calcul du nombre moyen pondéré dilué d'actions en circulation lorsque leur prix d'exercice est supérieur au cours moyen du marché des actions ordinaires ou lorsque leur effet est antidilutif. Le nombre d'options d'achat d'actions exclues du calcul étant donné que leur prix d'exercice est supérieur au cours moyen du marché des actions ordinaires est présenté ci-dessous :

	Périodes de trois mois terminées les 28 février		Périodes de six mois terminées les 28 février	
	2022	2021	2022	2021
Options d'achat d'actions	778 250	782 250	540 750	2 061 250

Pour les périodes de trois mois et de six mois terminées le 28 février 2022, le montant dilué par action a été le même que le montant de base par action, étant donné que l'effet dilutif des options d'achat d'actions n'a pas été inclus dans le calcul, sans quoi l'effet aurait été antidilutif. En conséquence, le montant dilué par action pour ces périodes a été calculé en utilisant le nombre moyen pondéré d'actions en circulation de base.

Pour la période de trois mois terminée le 28 février 2021, l'effet dilutif est de 2 402 695 unités pour les options d'achat d'actions dont le prix d'exercice est inférieur au cours moyen du marché des actions ordinaires. Pour la période de six mois terminée le 28 février 2021, l'effet dilutif est de 1 349 245 unités pour les options d'achat d'actions dont le prix d'exercice est inférieur au cours moyen du marché des actions ordinaires.

OpSens Inc.

Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

7. Renseignements complémentaires aux tableaux condensés consolidés intermédiaires des flux de trésorerie

	Périodes de trois mois terminées les 28 février		Périodes de six mois terminées les 28 février	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
<i>Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation</i>				
Clients et autres débiteurs	114 080	(1 468 980)	(158 353)	(1 205 201)
Aide publique à recevoir	(146 040)	335 481	(146 040)	323 601
Crédits d'impôt à recevoir	(24 445)	(24 501)	(117 840)	(36 106)
Stocks	(26 869)	1 164 164	452 737	680 401
Frais payés d'avance	(69 483)	101 710	(221 823)	(39 894)
Créditeurs et charges à payer	612 252	(545 339)	522 287	(167 918)
Provision pour garanties	(21 289)	(62 471)	(24 635)	(77 894)
Produits reportés	73 140	(10 874)	136 433	27 130
Impôts exigibles à payer	(28 031)	13 485	(9 119)	13 485
	483 315	(497 325)	433 647	(482 396)

Information supplémentaire

Acquisition d'immobilisations corporelles impayées	15 329	29 415	15 329	29 415
Acquisition d'immobilisations incorporelles impayées	37 711	18 087	37 711	18 087
Coûts de transaction impayés attribuables à l'émission d'actions ordinaires	-	254 874	-	254 874

	au 28 février 2022	au 31 août 2021
	\$	\$
<i>Trésorerie et équivalents de trésorerie</i>		
Trésorerie	2 602 335	2 700 529
Équivalents de trésorerie	28 345 166	35 862 742
	30 947 501	38 563 271

OpSens Inc.

Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires

Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

8. Provision pour garanties

Dans le cours normal de ses affaires, la Société remplace des pièces défectueuses sous les garanties offertes lors de la vente de produits. En général, il s'agit de garanties d'une durée de 12 mois. Le tableau suivant résume les changements apportés à la provision pour garanties :

	Périodes de six mois terminées les 28 février	
	2022	2021
	\$	\$
Solde – début de la période	83 803	153 138
Provision additionnelle constatée	18 709	18 943
Montant non utilisé et renversé durant la période	(12 497)	(46 515)
Montant utilisé durant la période	(30 890)	(50 053)
Incidence des fluctuations du taux de change	43	(269)
Solde – fin de la période	59 168	75 244

La provision est estimée en fonction de l'expérience passée de la Société. Les coûts réels que la Société pourrait engager, ainsi que le moment où les pièces doivent être remplacées, peuvent différer de l'estimation.

OpSens Inc.

Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires

Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

9. Informations sectorielles

Informations par secteur d'activité

La Société est divisée en deux secteurs : Médical et Industriel.

Secteur Médical : dans ce secteur, OpSens se concentre principalement sur la mesure physiologique, comme la FFR et le dPR dans le marché de la maladie coronarienne, et fournit également une gamme élargie de capteurs optiques miniatures pour mesurer la pression et la température qui sont utilisés dans un large éventail d'applications et qui peuvent être intégrés dans d'autres dispositifs médicaux. Ceci inclut également les autres produits liés à sa technologie de capteur optique.

Secteur Industriel : dans ce secteur, OpSens développe, fabrique et installe des solutions de mesure innovantes qui utilisent la fibre optique pour des applications critiques industrielles exigeantes.

Les principaux facteurs utilisés dans l'identification des deux secteurs reflétés dans cette note comprennent la structure organisationnelle de la Société, la nature des segments d'affaires rapportés au président et chef de la direction et la structure de la documentation interne, comme les comptes et les budgets de gestion.

Les méthodes comptables sont les mêmes pour les deux secteurs. Les opérations entre les secteurs sont menées dans le cours normal des activités et sont mesurées à la valeur d'échange qui se rapproche des prix en vigueur sur les marchés.

	Période de trois mois terminée le 28 février 2022			Période de trois mois terminée le 28 février 2021		
	Médical	Industriel	Total	Médical	Industriel	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Ventes à des tiers	7 082 170	1 017 484	8 099 654	7 850 048	978 982	8 829 030
Ventes intersectorielles	6 721	55 415	62 136	38 617	54 802	93 419
Marge brute	3 492 988	677 156	4 170 144	3 838 756	729 844	4 568 600
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs au titre de droits d'utilisation	331 742	55 087	386 829	344 356	38 194	382 550
Amortissement des immobilisations incorporelles	59 579	3 322	62 901	55 756	2 742	58 498
Autre produit	-	-	-	5 025	105 000	110 025
Charges financières	43 613	80 204	123 817	181 171	111 344	292 515
Impôts exigibles sur le résultat	7 345	-	7 345	18 704	-	18 704
Résultat net	(2 589 865)	185 557	(2 404 308)	(364 354)	405 101	40 747
Acquisition d'immobilisations corporelles	92 519	2 653	95 172	159 982	1 033	161 015
Acquisition d'immobilisations incorporelles	82 015	6 426	88 441	68 063	14 856	82 919
Actifs sectoriels	48 070 750	2 440 238	50 510 988	57 058 635	3 601 459	60 660 094
Passifs sectoriels	9 676 435	860 571	10 537 006	16 550 481	962 634	17 513 115

OpSens Inc.

Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires

Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

9. Informations sectorielles (suite)

	Période de six mois terminée le 28 février 2022			Période de six mois terminée le 28 février 2021		
	Médical	Industriel	Total	Médical	Industriel	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Ventes à des tiers	14 473 111	1 722 061	16 195 172	15 186 464	1 979 055	17 165 519
Ventes intersectorielles	36 724	121 709	158 433	72 090	87 869	159 959
Marge brute	7 233 044	1 054 568	8 287 612	7 842 624	1 398 306	9 240 930
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs au titre de droits d'utilisation	664 284	109 892	774 176	688 008	72 789	760 797
Amortissement des immobilisations incorporelles	120 012	7 392	127 404	104 751	5 265	110 016
Autre produit	-	-	-	445 506	154 798	600 304
Charges financières	146 712	146 209	292 921	302 770	205 849	508 619
Impôts exigibles sur le résultat	34 296	-	34 296	18 704	-	18 704
Résultat net	(4 589 659)	96 038	(4 493 621)	(14 853)	649 751	634 898
Acquisition d'immobilisations corporelles	255 522	8 013	263 535	253 452	1 033	254 485
Acquisition d'immobilisations incorporelles	136 793	11 338	148 131	174 262	19 785	194 047
Actifs sectoriels	48 070 750	2 440 238	50 510 988	57 058 635	3 601 459	60 660 094
Passifs sectoriels	9 676 435	860 571	10 537 006	16 550 481	962 634	17 513 115

OpSens Inc.

Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires

Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

9. Informations sectorielles (suite)

Informations par secteur géographique

	Périodes de trois mois terminées les 28 février		Périodes de six mois terminées les 28 février	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Produits par secteur géographique				
États-Unis	3 361 096	2 954 743	6 774 992	6 154 286
Japon	918 386	2 386 871	2 162 653	4 106 590
Canada	772 940	886 421	1 622 640	1 590 487
Autres*	3 047 232	2 600 995	5 634 887	5 314 156
	8 099 654	8 829 030	16 195 172	17 165 519

* Constitués des produits générés dans les pays pour lesquels les montants sont individuellement non significatifs.

Les produits sont attribués aux secteurs géographiques d'après le lieu de résidence des clients. Les actifs non courants, qui comprennent les immobilisations corporelles, les immobilisations incorporelles et les actifs au titre de droits d'utilisation, sont situés principalement au Canada. Les actifs non courants situés dans d'autres pays ne sont pas significatifs.

Au cours de la période de trois mois terminée le 28 février 2022, les ventes effectuées auprès de deux clients du secteur Médical représentaient individuellement plus de 10 % des produits totaux de la Société, soit environ 26 % et 10 % (27 % et 17 % pour la période de trois mois terminée le 28 février 2021).

Au cours de la période de six mois terminée le 28 février 2022, les ventes effectuées auprès de deux clients du secteur Médical représentaient individuellement plus de 10 % des produits totaux de la Société, soit environ 26 % et 13 % (24 % et 19 % pour la période de six mois terminée le 28 février 2021).

OpSens Inc.

Notes complémentaires aux états financiers condensés consolidés intermédiaires Périodes de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021

(en dollars canadiens) (non audités)

10. Opérations entre parties liées

Les personnes occupant des postes de gestion clés ont le pouvoir et la responsabilité de planifier, diriger et contrôler les activités de la Société. Les postes de gestion clés comprennent le président exécutif, le chef de la direction, le chef de la direction financière, le chef de la commercialisation et le président d'OpSens Solutions Inc. La rémunération des principaux dirigeants et des administrateurs au cours des périodes de trois mois et de six mois terminées les 28 février 2022 et 2021 se présente comme suit :

	Périodes de trois mois terminées les 28 février		Périodes de six mois terminées les 28 février	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Salaires à court terme et autres bénéfices	287 430	295 140	651 778	580 849
Attribution d'options	184 367	21 144	363 575	42 720
	471 797	316 284	1 015 353	623 569

La rémunération des principaux dirigeants est déterminée par le comité des ressources humaines et de la rémunération en tenant compte de la performance individuelle et des tendances du marché.

11. Approbation des états financiers condensés consolidés intermédiaires

Les états financiers condensés consolidés intermédiaires ont été approuvés par le conseil d'administration et autorisés pour publication le 12 avril 2022.