

## **Corporation Parkland**

États financiers consolidés résumés intermédiaires (non audité)  
Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

## Corporation Parkland

### États consolidés de la situation financière (non audité)

(en millions de dollars)	Note	30 septembre 2020	31 décembre 2019
<b>Actif</b>			
<b>Actifs courants</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		356	244
Trésorerie soumise à restrictions		22	13
Créances d'exploitation		733	1 083
Impôt sur le résultat à recouvrer		33	—
Stocks		557	780
Dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés	10	43	25
Charges payées d'avance et autres		78	59
		<b>1 822</b>	2 204
Immobilisations corporelles	4	3 811	3 747
Immobilisations incorporelles	6	931	965
Goodwill	7	1 864	1 811
Créances à long terme		86	88
Autres actifs non courants	8	283	301
Actifs d'impôt différé		181	167
		<b>8 978</b>	9 283
<b>Passif</b>			
<b>Passifs courants</b>			
Dettes d'exploitation et charges à payer		1 364	1 358
Dividendes déclarés et à payer		16	15
Impôt sur le résultat à payer		16	52
Dettes à long terme – partie courante	9	122	115
Provisions et autres passifs – partie courante	12	220	345
Dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés	10	14	11
		<b>1 752</b>	1 896
Dettes à long terme	9	3 663	3 823
Provisions et autres passifs	12	1 006	956
Passifs d'impôt différé		311	299
		<b>6 732</b>	6 974
<b>Capitaux propres</b>			
Capital-actions	13	2 428	2 382
Surplus d'apport		39	27
Cumul des autres éléments du résultat global		(30)	(10)
Réserve de l'option de vente de Sol	12	(494)	(494)
Résultat non distribué (déficit)		(55)	53
Participation ne donnant pas le contrôle	14	358	351
		<b>2 246</b>	2 309
		<b>8 978</b>	9 283

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 septembre		Périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
		2020	2019	2020	2019
Ventes et produits des activités ordinaires	18	<b>3 505</b>	4 605	<b>10 537</b>	13 674
Charges					
Coût des achats		<b>2 842</b>	3 919	<b>8 817</b>	11 577
Charges d'exploitation		<b>236</b>	260	<b>738</b>	794
Frais de marketing, frais généraux et frais d'administration		<b>77</b>	100	<b>240</b>	290
Coûts d'acquisition, d'intégration et autres	15	<b>9</b>	28	<b>38</b>	77
Dotation aux amortissements	4,6	<b>163</b>	160	<b>465</b>	435
Charges financières	16	<b>63</b>	61	<b>192</b>	195
(Profit) perte de change		<b>(18)</b>	13	<b>10</b>	(31)
(Profit) perte sur cessions d'actifs		<b>2</b>	7	<b>1</b>	7
(Profit) perte sur les dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés	10	<b>(11)</b>	7	<b>(42)</b>	2
Autres (profits) pertes	17	<b>9</b>	4	<b>18</b>	6
<b>Résultat avant impôt</b>		<b>133</b>	46	<b>60</b>	322
Charge (produit) d'impôt exigible		<b>31</b>	36	<b>19</b>	148
Charge (produit) d'impôt différé		<b>11</b>	(16)	<b>(7)</b>	(54)
<b>Résultat net</b>		<b>91</b>	26	<b>48</b>	228
Résultat net attribuable aux éléments suivants :					
Parkland		<b>76</b>	24	<b>29</b>	206
Participation ne donnant pas le contrôle	14	<b>15</b>	2	<b>19</b>	22
Résultat net par action (\$ par action)	3				
De base		<b>0,51</b>	0,16	<b>0,19</b>	1,41
Dilué		<b>0,50</b>	0,16	<b>0,19</b>	1,38
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires (en milliers d'actions)	3	<b>149 064</b>	147 595	<b>148 841</b>	146 515
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires ajusté pour tenir compte de l'effet dilutif (en milliers d'actions)	3	<b>151 121</b>	150 557	<b>150 845</b>	149 399

Se reporter aux notes annexes.

## Corporation Parkland

### États consolidés du résultat global (non audité)

(en millions de dollars)	Note	Trimestres clos les 30 septembre		Périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
		2020	2019	2020	2019
Résultat net		<b>91</b>	26	<b>48</b>	228
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		<b>(76)</b>	26	<b>14</b>	(13)
Écarts de conversion sur la dette libellée en dollars américains désignée en tant que couverture d'investissement net des établissements étrangers (la « couverture d'investissement net »), déduction faite de l'impôt	9	<b>35</b>	(15)	<b>(30)</b>	(18)
Autres éléments du résultat global		<b>(41)</b>	11	<b>(16)</b>	(31)
Total du résultat global		<b>50</b>	37	<b>32</b>	197
Total du résultat global attribuable à ce qui suit :					
Parkland		<b>54</b>	35	<b>9</b>	174
Participation ne donnant pas le contrôle	14	<b>(4)</b>	2	<b>23</b>	23

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	Réserve de l'option de vente de Sol	Résultat non distribué (déficit)	Participa- tion ne donnant pas le contrôle	Total des capitaux propres
Au 1 <sup>er</sup> janvier 2020		<b>2 382</b>	<b>27</b>	<b>(10)</b>	<b>(494)</b>	<b>53</b>	<b>351</b>	<b>2 309</b>
Résultat net		—	—	—	—	<b>29</b>	<b>19</b>	<b>48</b>
Autres éléments du résultat global		—	—	<b>(20)</b>	—	—	<b>4</b>	<b>(16)</b>
Émission d'actions ordinaires à l'acquisition de ConoMart	15	<b>1</b>	—	—	—	—	—	<b>1</b>
Dividendes		—	—	—	—	<b>(137)</b>	<b>(16)</b>	<b>(153)</b>
Rémunération incitative en actions		—	<b>17</b>	—	—	—	—	<b>17</b>
Émission d'actions aux termes du régime de réinvestissement des dividendes, déduction faite des coûts	13	<b>33</b>	—	—	—	—	—	<b>33</b>
Émission d'actions aux termes du régime d'options sur actions	13	<b>8</b>	<b>(1)</b>	—	—	—	—	<b>7</b>
Émission d'actions à l'acquisition des droits aux unités d'actions restreintes	13	<b>4</b>	<b>(4)</b>	—	—	—	—	—
<b>Au 30 septembre 2020</b>		<b>2 428</b>	<b>39</b>	<b>(30)</b>	<b>(494)</b>	<b>(55)</b>	<b>358</b>	<b>2 246</b>
Au 1 <sup>er</sup> janvier 2019		1 886	18	49	—	(152)	—	1 801
Résultat net		—	—	—	—	206	22	228
Autres éléments du résultat global		—	—	(32)	—	—	1	(31)
Participation ne donnant pas le contrôle acquise à la transaction de Sol		—	—	—	—	—	416	416
Émission d'actions à la transaction de Sol	15	423	—	—	—	—	—	423
Dividendes		—	—	—	—	(133)	—	(133)
Rémunération incitative en actions		—	9	—	—	—	—	9
Émission d'actions aux termes du régime de réinvestissement des dividendes, déduction faite des coûts	13	46	—	—	—	—	—	46
Émission d'actions aux termes du régime d'options sur actions	13	11	(1)	—	—	—	—	10
Émission d'actions à l'acquisition des droits aux unités d'actions restreintes	13	(2)	(4)	—	—	—	—	(6)
Option de vente de Sol	12	—	—	—	(494)	—	—	(494)
Reclassement du profit net sur la couverture de la transaction de Sol		—	—	(26)	—	—	—	(26)
<b>Au 30 septembre 2019</b>		<b>2 364</b>	<b>22</b>	<b>(9)</b>	<b>(494)</b>	<b>(79)</b>	<b>439</b>	<b>2 243</b>

Se reporter aux notes annexes.

## Corporation Parkland

### Tableaux consolidés des flux de trésorerie (non audité)

(en millions de dollars)	Note	Trimestres clos les 30 septembre 2020	2019	Périodes de neuf mois closes les 30 septembre 2020	2019
<b>Activités d'exploitation</b>					
Résultat net		91	26	48	228
Ajustements au titre des éléments suivants :					
Dotations aux amortissements		163	160	465	435
(Profit) perte sur cessions d'actifs		2	—	1	—
Rémunération incitative en actions		5	4	15	12
Variation des dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés		14	(11)	(14)	(30)
Variation des autres passifs et autres actifs	12	(27)	(13)	(3)	29
Variation de la juste valeur des options de remboursement anticipé	17	(36)	(31)	38	(68)
Variation de la valeur de rachat de l'option de vente de Sol	10,17	43	26	(11)	66
Charge (produit) d'impôt différé		11	(16)	(7)	(54)
Quote-part du résultat des participations dans une entreprise associée	8,17	(3)	(2)	(7)	(7)
Autres activités d'exploitation		20	23	37	11
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement liés aux activités d'exploitation	11	(88)	(119)	473	72
Entrées (sorties) de trésorerie liées aux activités d'exploitation		195	47	1 035	694
<b>Activités de financement</b>					
Produit net (remboursement) de la facilité de crédit	9	(308)	(573)	(194)	459
Remboursement de la dette à long terme, à l'exclusion de la facilité de crédit	9	(403)	—	(425)	(20)
Produit de la dette à long terme, déduction faite des coûts de financement, à l'exclusion de la facilité de crédit	9	(1)	642	395	662
Paievements de capital des contrats de location	5	(40)	(30)	(114)	(88)
Variation des provisions et des autres passifs		18	31	(130)	37
Dividendes payés aux actionnaires, déduction faite du régime de réinvestissement des dividendes		(33)	(30)	(103)	(86)
Dividendes versés à la participation ne donnant pas le contrôle		(16)	—	(16)	—
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement liés aux activités de financement	11	—	(12)	—	(84)
Entrées (sorties) de trésorerie liées aux activités de financement		(783)	28	(587)	880
<b>Activités d'investissement</b>					
Transaction de Sol, déduction faite de la couverture de la transaction de Sol et de la trésorerie reprise	15	—	—	—	(948)
Acquisitions aux États-Unis et autres	15	(7)	—	(85)	(27)
Dividendes reçus d'une participation dans une entreprise associée, déduction faite des apports	8	—	—	10	10
Dépenses en immobilisations corporelles et incorporelles		(40)	(126)	(275)	(333)
Variation des créances à long terme		(1)	—	8	(14)
Produit des cessions d'actifs		2	7	10	10
Entrées (sorties) de trésorerie liées aux activités d'investissement		(46)	(119)	(332)	(1 302)
Augmentation (diminution) de la trésorerie nette		(634)	(44)	116	272
Incidence de la conversion des devises sur la trésorerie		(10)	3	5	(6)
Trésorerie nette à l'ouverture de la période		1 022	347	257	40
Trésorerie nette à la clôture de la période		378	306	378	306
<b>Constituée des éléments suivants :</b>					
Trésorerie et équivalents de trésorerie		356	290	356	290
Trésorerie soumise à restrictions		22	16	22	16
Trésorerie nette		378	306	378	306
<b>Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie :</b>					
Intérêts payés		(58)	(55)	(175)	(160)
Intérêts reçus		—	1	1	2
Impôt sur le résultat payé		(18)	(59)	(88)	(125)

Se reporter aux notes annexes.

# Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

## 1. RENSEIGNEMENTS SUR LA SOCIÉTÉ

Avec prise d'effet le 15 mai 2020, Corporation Pétroles Parkland a modifié ses statuts de constitution afin de changer sa dénomination pour Corporation Parkland ou Parkland Corporation en anglais. Corporation Parkland (« Parkland ») est un négociant, distributeur et raffineur indépendant de carburant et de produits pétroliers ainsi qu'un exploitant de dépanneurs. Parkland distribue des carburants raffinés, du propane et d'autres produits pétroliers de grande qualité à des automobilistes, des entreprises, des consommateurs et des grossistes partout dans les Amériques. Parkland existe en vertu de 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 englobent les comptes de Parkland et ses filiales ainsi que ses participations dans des entreprises associées et des partenariats au 30 septembre 2020.

## 2. BASE DE PRÉPARATION

### a) 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 »). Ces états financiers consolidés résumés intermédiaires ne contiennent pas toutes les informations requises dans les états financiers annuels et doivent être lus en parallèle avec les états financiers consolidés annuels de Parkland pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 (les « états financiers consolidés annuels »).

Les états consolidés du résultat net du trimestre et de la période de neuf mois clos le 30 septembre 2019 ont été reclassés conformément à la présentation de la période écoulée et à celle des états financiers consolidés annuels, comme suit :

- la variation de la juste valeur des options de remboursement anticipé, la variation de la valeur de rachat de l'option de vente de Sol et la variation des estimations des provisions environnementales auparavant incluses dans les charges financières et autres, sont désormais présentées dans les autres (profits) pertes;
- la quote-part du résultat de la participation dans une entreprise associée et d'autres éléments auparavant inclus dans les autres produits sont désormais présentés dans les autres (profits) pertes;
- certaines charges du secteur Approvisionnement ont été reclassées des frais de marketing, frais généraux et frais d'administration aux charges d'exploitation.

Les actifs en cours de construction, auparavant comptabilisés dans les aménagements de terrains, les bâtiments et structures et les immobilisations corporelles, sont maintenant présentés dans une catégorie distincte des immobilisations corporelles.

La publication des présents états financiers consolidés résumés intermédiaires a été approuvée par le conseil d'administration le 3 novembre 2020.

### b) Base d'évaluation

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires de Parkland sont préparés au coût historique, exception faite de certains postes qui sont comptabilisés à la juste valeur, comme il est indiqué dans les états financiers consolidés annuels.

### c) Monnaie de présentation et monnaie fonctionnelle

Les états financiers consolidés résumés intermédiaires sont présentés en dollars canadiens, monnaie fonctionnelle de Parkland.

### d) Méthodes comptables

Les méthodes comptables adoptées pour préparer les états financiers consolidés résumés intermédiaires sont cohérentes avec les méthodes appliquées aux fins de la préparation des états financiers consolidés annuels, sauf pour les subventions gouvernementales décrites ci-après.

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### Subventions gouvernementales

Les subventions gouvernementales sont constatées à leur juste valeur lorsque leur versement est raisonnablement assuré et que Parkland respecte les conditions qui y sont liées. Lorsque les subventions ont trait à une charge, Parkland les comptabilise en tant que produits des activités ordinaires sur la période nécessaire pour apparier les subventions aux coûts qu'elles sont censées compenser. Parkland présente ces subventions dans les états consolidés du résultat net en tant que déduction de la charge connexe. Le même mode de présentation est appliqué uniformément à toutes les subventions similaires.

### e) Utilisation d'estimations et de jugements

Pour préparer les états financiers de Parkland, la direction doit avoir recours à des estimations, hypothèses et jugements (y compris ceux qui concernent l'incidence future de la pandémie de COVID-19) 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 annexes. 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.

### f) Changement à la présentation sectorielle

Les secteurs Ventes au détail – Canada et Commercial – Canada, auparavant présentés séparément, et les activités de distribution canadiennes, auparavant présentées dans le secteur Approvisionnement, sont désormais inclus dans le secteur Canada, ce qui rend compte d'une modification de la structure organisationnelle au cours des neuf premiers mois de 2020. À la suite de cette modification, le principal décideur opérationnel utilise les données combinées du secteur Canada pour évaluer la performance, surveiller les résultats et répartir les ressources.

## 3. RÉSULTAT NET PAR ACTION

	Trimestres clos les 30 septembre		Périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
	2020	2019	2020	2019
Résultat net attribuable à Parkland	<b>76</b>	24	<b>29</b>	206
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires (en milliers d'actions)	<b>149 064</b>	147 595	<b>148 841</b>	146 515
Effet des titres dilutifs (en milliers d'actions)	<b>2 057</b>	2 962	<b>2 004</b>	2 884
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires ajusté pour tenir compte de l'effet dilutif (en milliers d'actions)	<b>151 121</b>	150 557	<b>150 845</b>	149 399
Résultat net par action (\$ par action)				
De base	<b>0,51</b>	0,16	<b>0,19</b>	1,41
Dilué	<b>0,50</b>	0,16	<b>0,19</b>	1,38



## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### 4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Note	Terrains	Aménagement s de terrains	Bâtiments et structures	Immobilisations corporelles	Actifs en cours de construction	Actifs au titre du droit d'utilisation	Total
<b>Coût</b>							
Au 1 <sup>er</sup> janvier 2020	975	131	539	2 222	354	614	4 835
Ajouts et transferts	—	7	35	280	(78)	115	359
Acquisitions aux États-Unis de 2020	15	7	2	15	—	—	42
Variation des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations		(1)	—	(1)	—	(1)	26
Cessions et autres ajustements		(5)	—	(1)	(4)	(43)	(76)
Écarts de change		8	1	5	3	8	39
Au 30 septembre 2020	984	141	592	2 540	275	693	5 225
<b>Amortissement</b>							
Au 1 <sup>er</sup> janvier 2020	—	42	137	784	—	125	1 088
Amortissement	—	11	34	194	—	125	364
Cessions et autres ajustements	—	—	(1)	(13)	—	(26)	(40)
Écarts de change	—	—	—	3	—	(1)	2
Au 30 septembre 2020	—	53	170	968	—	223	1 414
<b>Valeur comptable nette</b>							
Au 30 septembre 2020	984	88	422	1 572	275	470	3 811

Note	Terrains	Aménagement s de terrains	Bâtiments et structures	Immobilisations corporelles	Actifs en cours de construction	Actifs au titre du droit d'utilisation <sup>1)</sup>	Total
<b>Coût</b>							
Au 31 décembre 2018	668	107	383	1 683	104	7	2 952
Ajustement au titre d'IFRS 16	—	—	—	—	—	239	239
Solde ajusté au 1 <sup>er</sup> janvier 2019	668	107	383	1 683	104	246	3 191
Transaction de Sol	15	298	25	128	317	62	1 002
Ajouts et transferts		10	1	28	218	191	687
Acquisitions aux États-Unis de 2019	15	15	3	11	21	—	54
Variation des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations et autres acquisitions		—	—	—	18	—	18
Cessions et autres ajustements		(7)	(3)	(4)	(1)	(44)	(78)
Écarts de change		(9)	(2)	(7)	(2)	(3)	(39)
Au 31 décembre 2019	975	131	539	2 222	354	614	4 835
<b>Amortissement</b>							
Au 1 <sup>er</sup> janvier 2019	—	27	92	564	—	2	685
Amortissement	—	16	47	237	—	142	442
Cessions et autres ajustements	—	—	(1)	(1)	—	(15)	(28)
Écarts de change	—	—	(1)	(6)	—	(4)	(11)
Au 31 décembre 2019	—	42	137	784	—	125	1 088
<b>Valeur comptable nette</b>							
Au 31 décembre 2019	975	89	402	1 438	354	489	3 747

<sup>1)</sup> Au 1<sup>er</sup> janvier 2019, les actifs au titre du droit d'utilisation ont été ajustés afin d'être conformes à IFRS 16, qui remplace IAS 17 et ses interprétations connexes.

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### 5. CONTRATS DE LOCATION

#### a) Parkland en tant que preneur

Les actifs au titre du droit d'utilisation présentés en tant qu'immobilisations corporelles découlant des contrats de location se détaillent comme suit :

Actifs au titre du droit d'utilisation	Terrain, immeubles et structures	Navires d'expédition	Wagons	Matériel	Autre <sup>1)</sup>	Total
<b>Coût</b>						
Au 1 <sup>er</sup> janvier 2020	306	124	90	8	86	614
Ajouts	38	45	1	5	26	115
Variation des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations	(1)	—	—	—	—	(1)
Cessions et autres ajustements	(14)	(20)	(7)	(1)	(1)	(43)
Écarts de change	4	3	2	—	(1)	8
Au 30 septembre 2020	333	152	86	12	110	693
<b>Amortissement</b>						
Au 1 <sup>er</sup> janvier 2020	39	41	24	2	19	125
Amortissement	33	49	22	2	19	125
Cessions et autres ajustements	(3)	(14)	(7)	(1)	(1)	(26)
Écarts de change	—	1	—	—	(2)	(1)
Au 30 septembre 2020	69	77	39	3	35	223
<b>Valeur comptable nette</b>						
Au 30 septembre 2020	264	75	47	9	75	470

Actifs au titre du droit d'utilisation	Note	Terrain, immeubles et structures	Navires d'expédition	Wagons	Matériel	Autre <sup>1)</sup>	Total
<b>Coût</b>							
Au 1 <sup>er</sup> janvier 2019		187	—	37	4	18	246
Transaction de Sol	15	59	83	—	—	30	172
Ajouts		86	58	55	4	36	239
Acquisitions aux États-Unis de 2019	15	—	—	—	—	4	4
Cessions et autres ajustements		(28)	(15)	—	—	(1)	(44)
Écarts de change		2	(2)	(2)	—	(1)	(3)
Au 31 décembre 2019		306	124	90	8	86	614
<b>Amortissement</b>							
Au 1 <sup>er</sup> janvier 2019		—	—	—	—	2	2
Amortissement		40	58	25	2	17	142
Cessions et autres ajustements		(1)	(14)	—	—	—	(15)
Écarts de change		—	(3)	(1)	—	—	(4)
Au 31 décembre 2019		39	41	24	2	19	125
<b>Valeur comptable nette</b>							
Au 31 décembre 2019		267	83	66	6	67	489

<sup>1)</sup> Comprend les contrats de location liés aux installations de transbordement et de stockage, aux véhicules et à du matériel spécialisé.

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### b) Montants comptabilisés aux états consolidés du résultat net

Les états consolidés du résultat net comprennent les montants suivants à l'égard des contrats de location :

	Trimestres clos les 30 septembre		Périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
	2020	2019	2020	2019
Dotation aux amortissements liée aux actifs au titre du droit d'utilisation	42	36	125	101
Charge d'intérêt sur les obligations locatives <sup>1)</sup>	8	7	24	21
Autres charges locatives <sup>2)</sup>	20	21	67	60
	<b>70</b>	<b>64</b>	<b>216</b>	<b>182</b>

<sup>1)</sup> Voir la note 16.

<sup>2)</sup> Les autres charges locatives comprennent les paiements de loyers au titre des contrats de location à court terme ou des contrats de location dont le bien sous-jacent est de faible valeur et (ou) les paiements de loyers variables qui ne sont pas inclus dans les obligations locatives, mais qui figurent dans les charges d'exploitation et les frais de marketing, frais généraux et frais d'administration aux états consolidés du résultat net.

## 6. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	Note	Relations clients	Noms commerciaux	Autres ententes	Logiciels	Total
<b>Coût</b>						
Au 1 <sup>er</sup> janvier 2020		909	311	102	95	1 417
Ajouts		—	1	3	13	17
Transferts et autres ajustements		—	—	—	3	3
Acquisitions aux États-Unis de 2020 et autres <sup>1)</sup>	15	16	15	2	—	33
Cessions		(5)	—	(1)	—	(6)
Écarts de change		11	4	2	1	18
Au 30 septembre 2020		<b>931</b>	<b>331</b>	<b>108</b>	<b>112</b>	<b>1 482</b>
<b>Amortissement</b>						
Au 1 <sup>er</sup> janvier 2020		320	54	38	40	452
Amortissement		60	15	18	8	101
Cessions		(2)	—	(1)	—	(3)
Écarts de change		—	1	—	—	1
Au 30 septembre 2020		<b>378</b>	<b>70</b>	<b>55</b>	<b>48</b>	<b>551</b>
<b>Valeur comptable nette</b>						
Au 30 septembre 2020		<b>553</b>	<b>261</b>	<b>53</b>	<b>64</b>	<b>931</b>

<sup>1)</sup> La catégorie « autres » comprend l'acquisition de la marque de commerce On the Run.

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

	Note	Relations clients	Noms commerciaux	Autres ententes	Logiciels	Total
<b>Coût</b>						
Au 31 décembre 2018		654	250	61	67	1 032
Ajustement au titre d'IFRS 16		—	—	(3)	—	(3)
Solde ajusté au 1 <sup>er</sup> janvier 2019		654	250	58	67	1 029
Transaction de Sol	15	256	59	29	—	344
Ajouts		1	—	—	28	29
Acquisitions aux États-Unis de 2019	15	9	5	6	—	20
Autres acquisitions		—	—	10	—	10
Écarts de change		(11)	(3)	(1)	—	(15)
Au 31 décembre 2019		909	311	102	95	1 417
<b>Amortissement</b>						
Au 1 <sup>er</sup> janvier 2019		239	36	19	24	318
Amortissement		80	18	19	16	133
Écarts de change		1	—	—	—	1
Au 31 décembre 2019		320	54	38	40	452
<b>Valeur comptable nette</b>						
Au 31 décembre 2019		589	257	64	55	965

## 7. GOODWILL

	Note	Du 1 <sup>er</sup> janvier 2020 au 30 septembre 2020	Du 1 <sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019
Goodwill à l'ouverture de la période		<b>1 811</b>	1 305
Transaction de Sol	15	—	505
Acquisitions aux États-Unis	15	<b>34</b>	21
Autres acquisitions		—	2
Écarts de change		<b>19</b>	(22)
Goodwill à la clôture de la période		<b>1 864</b>	1 811

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### 8. AUTRES ACTIFS NON COURANTS

	Note	30 septembre 2020	31 décembre 2019
Participation dans une entreprise associée <sup>1)</sup>		157	152
Options de remboursement anticipé	10	85	109
Charges payées d'avance, dépôts et autres actifs non courants		41	40
		<b>283</b>	301

<sup>1)</sup> Le poste « Participation dans une entreprise associée » comprend un placement dans Société Anonyme de la Raffinerie des Antilles (la « raffinerie SARA »).

### 9. DETTE À LONG TERME

	30 septembre 2020	31 décembre 2019
Facilité de crédit a)	427	610
Coûts de financement différés non amortis	(2)	—
	<b>425</b>	610
Billets de premier rang b)		
Billets de premier rang à 5,50 % <sup>1)</sup>	—	200
Billets de premier rang à 6,00 % <sup>1)</sup>	—	200
Billets de premier rang à 5,75 % échéant en 2024	300	300
Billets de premier rang à 5,625 % échéant en 2025	500	500
Billets de premier rang à 6,00 % de 500 \$ US échéant en 2026	666	648
Billets de premier rang à 6,50 % échéant en 2027	300	300
Billets de premier rang à 5,875 % de 500 \$ US échéant en 2027	666	648
Billets de premier rang à 6,00 % échéant en 2028	400	—
Prime non amortie : Options de remboursement anticipé	31	27
Escompte non amorti : coûts de financement différés	(33)	(35)
	<b>2 830</b>	2 788
Autres billets	11	14
Facilité de crédit, billets de premier rang et autres billets	<b>3 266</b>	3 412
Obligations locatives <sup>2)</sup>	519	526
Total de la dette à long terme	<b>3 785</b>	3 938
Moins : partie courante de la facilité de crédit, des billets de premier rang et des autres billets	(4)	(3)
Moins : partie courante des obligations locatives	(118)	(112)
Dette à long terme	<b>3 663</b>	3 823

<sup>1)</sup> Le 21 juillet 2020, Parkland a procédé au remboursement anticipé des billets de premier rang à 5,50 % et à 6,00 %.

<sup>2)</sup> Parkland a inclus 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.

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

Les remboursements de capital estimés sur la facilité de crédit, les billets de premier rang et les autres billets se détaillent comme suit :

	2020	2021	2022	2023	2024	Par la suite	Intérêts inclus dans les paiements de loyers minimums	Total
Facilité de crédit a)	—	—	—	427	—	—	—	427
Billets de premier rang b)								
Billets de premier rang à 5,75 % échéant en 2024	—	—	—	—	300	—	—	300
Billets de premier rang à 5,625 % échéant en 2025	—	—	—	—	—	500	—	500
Billets de premier rang à 6,00 % en \$ US échéant en 2026	—	—	—	—	—	666	—	666
Billets de premier rang à 6,50 % échéant en 2027	—	—	—	—	—	300	—	300
Billets de premier rang à 5,875 % en \$ US échéant en 2027	—	—	—	—	—	666	—	666
Billets de premier rang à 6,00 % échéant en 2028	—	—	—	—	—	400	—	400
Autres billets	1	6	1	2	1	—	—	11
Paievements de loyer futurs non actualisés	48	142	99	81	58	250	(159)	519
	49	148	100	510	359	2 782	(159)	3 789

### a) Facilité de crédit

Le 8 janvier 2019, dans le cadre de la transaction de Sol, la facilité de crédit existante a été modifiée et mise à jour de manière à augmenter le montant et à reporter sa date d'échéance. D'autres modifications ont été apportées le 9 juin 2020 afin, entre autres, d'augmenter de 300 \$ les engagements aux termes de la facilité consortiale existante (la « facilité de crédit »). La facilité de crédit se compose d'une facilité renouvelable combinée de 780 \$ US et de 700 \$ échéant le 8 janvier 2023. Les facilités renouvelables sont prorogables chaque année pour une période consécutive de quatre ans, au gré de Parkland, sous réserve de l'approbation des prêteurs.

La facilité de crédit au 30 septembre 2020 se détaille comme suit :

	Taux	Date d'échéance	Taux effectif	Solde
Facilité renouvelable canadienne de 400 \$				
Emprunt au taux préférentiel canadien	Taux préférentiel majoré de 0,70 %	8 janvier 2023	3,15 %	—
Tranche supplémentaire de 300 \$ de la facilité consortiale canadienne				
Emprunt au taux préférentiel canadien	Taux préférentiel majoré de 1,20 %	8 janvier 2023	3,65 %	—
Facilité renouvelable de 780 \$ US				
Emprunt au taux préférentiel américain	Taux préférentiel majoré de 0,70 %	8 janvier 2023	3,95 %	—
Emprunt au LIBOR (É.-U.)	LIBOR majoré de 1,70 %	8 janvier 2023	1,86 %	396
Autres emprunts en dollars américains	Taux variés	8 janvier 2023	4,45 %	31
Emprunts en cours aux termes de la facilité de crédit				427

## Corporation Parkland

### Notes annexes (non audité)

#### Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

La facilité de crédit est garantie par une cession du produit des assurances et une débenture remboursable à vue, créant une charge flottante de premier rang à l'égard de l'ensemble des établissements et des actifs de Parkland, sauf en ce qui a trait à ceux qui sont garantis aux termes de la facilité d'intermédiation (voir la note 10). De plus, certaines filiales ont fourni des garanties relativement à la facilité de crédit.

Parkland fournit, pour le compte de ses filiales, des cautionnements sous forme de lettres de crédit et de garanties dans le cours normal de ses activités. Au 30 septembre 2020, ces cautionnements s'élevaient à 297 \$ (272 \$ au 31 décembre 2019) et n'étaient pas comptabilisés dans les états financiers consolidés résumés intermédiaires. Ces cautionnements comportent diverses dates d'échéance allant jusqu'au 22 mai 2022, inclusivement.

Au 30 septembre 2020, Parkland avait fourni des cautionnements sans sûreté de 2 713 \$ (2 314 \$ au 31 décembre 2019) 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.

#### b) Billets de premier rang

Les billets de premier rang représentent des obligations non assorties d'une sûreté nanties par les filiales de Parkland, comme le résume le tableau suivant :

	Date du placement privé	Date d'échéance	Montant du capital
Billets de premier rang à 5,75 %	16 septembre 2016	16 septembre 2024	300
Billets de premier rang à 5,625 %	9 mai 2017	9 mai 2025	500
Billets de premier rang à 6,00 % en \$ US	23 mars 2018	1 <sup>er</sup> avril 2026	666
Billets de premier rang à 6,50 %	21 novembre 2018	21 janvier 2027	300
Billets de premier rang à 5,875 % en \$ US	10 juillet 2019	15 juillet 2027	666
Billets de premier rang à 6,00 %	23 juin 2020	23 juin 2028	400
			<b>2 832</b>

Les billets de premier rang sont assortis de clauses restrictives qui limitent la capacité de Parkland de contracter des dettes supplémentaires, d'effectuer des paiements et des investissements visés par des restrictions, de créer des privilèges, de conclure des transactions avec des entités affiliées et de consolider, fusionner, transférer ou vendre la totalité ou la quasi-totalité de ses établissements et de ses actifs. Les intérêts sur les billets de premier rang sont payés semestriellement et sont comptabilisés dans les charges financières. Voir la note 16.

#### Billets de premier rang à 6,00 % échéant en 2028

Le 23 juin 2020, Parkland a finalisé le placement privé de billets non garantis de premier rang exigibles le 23 juin 2028, d'un montant en capital totalisant 400 \$ (les « billets de premier rang de 2020 »). D'un prix correspondant à leur valeur nominale, les billets de premier rang à 6,00 % exigibles en 2028 portent intérêt au taux de 6,00 % par année, ces intérêts étant payables semestriellement à terme échu à compter du 23 décembre 2020. Parkland a utilisé le produit net du placement pour rembourser de manière anticipée ses billets de premier rang à 5,50 % de 200 \$ et ses billets de premier rang à 6,00 % de 200 \$ exigibles le 21 juillet 2020.

#### Billets de premier rang à 5,50 % et à 6,00 %

Le 21 juillet 2020, Parkland a remboursé les billets de premier rang à 5,50 % et les billets de premier rang à 6,00 %. Les billets de premier rang à 5,50 % de 200 \$ ont été remboursés à leur valeur nominale et les billets de premier rang à 6,00 % de 200 \$, à 101,5 % du capital. La perte à l'exercice de l'option de remboursement anticipé a été comptabilisée dans les charges financières.

#### 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 atténuer le risque de change lié aux établissements étrangers (la « couverture d'investissement net ») dont la monnaie fonctionnelle est le dollar américain. Pour le trimestre et la période de neuf mois clos le 30 septembre 2020, Parkland a comptabilisé respectivement un profit de change de 35 \$, déduction faite de l'impôt, et une perte de change de 30 \$, déduction faite de l'impôt, sur ces montants à payer (une perte de 15 \$, déduction faite de l'impôt, et une perte de 18 \$, déduction

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

faite de l'impôt, respectivement, en 2019); 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.

### 10. INSTRUMENTS FINANCIERS ET ACTIVITÉS DE GESTION DES RISQUES

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

#### a) Hiérarchie des justes valeurs

La hiérarchie des justes valeurs des actifs et passifs financiers de Parkland évalués à la juste valeur se détaille comme suit :

	Juste valeur au 30 septembre 2020			Total
	Prix cotés sur un marché actif (niveau 1)	Données d'entrée observables importantes (niveau 2)	Données d'entrée non observables importantes (niveau 3)	
Dérivés liés à la gestion des risques				
Swaps, contrats à terme de gré à gré et contrats à terme normalisés sur marchandises	—	1	—	1
Contrats de change à terme	—	10	—	10
Autres dérivés				
Crédits et quotas d'émission	—	32	—	32
Actifs au titre des dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés	—	43	—	43
Dérivés liés à la gestion des risques				
Swaps, contrats à terme de gré à gré et contrats à terme normalisés sur marchandises	—	(1)	—	(1)
Autres dérivés				
Crédits et quotas d'émission	—	(13)	—	(13)
Passifs au titre des dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés	—	(14)	—	(14)
Autres éléments inclus dans les autres actifs non courants				
Options de remboursement anticipé b)	—	85	—	85
Autres	—	—	13	13
Autres éléments inclus dans les autres actifs non courants	—	85	13	98
Autres dérivés inclus dans les provisions et autres passifs				
Option de vente de Sol c)	—	—	(490)	(490)
Autres dérivés inclus dans les charges payées d'avance et autres				
Dérivés liés à la facilité d'intermédiation	—	3	—	3



## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

	Juste valeur au 31 décembre 2019			Total
	Prix cotés sur un marché actif (niveau 1)	Données d'entrée observables importantes (niveau 2)	Données d'entrée non observables importantes (niveau 3)	
Dérivés liés à la gestion des risques				
Swaps, contrats à terme de gré à gré et contrats à terme normalisés sur marchandises	—	1	—	1
Autres dérivés				
Crédits et quotas d'émission	—	24	—	24
Actifs au titre des dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés	—	25	—	25
Dérivés liés à la gestion des risques				
Swaps, contrats à terme de gré à gré et contrats à terme normalisés sur marchandises	—	(8)	—	(8)
Autres dérivés				
Crédits et quotas d'émission	—	(3)	—	(3)
Passifs au titre des dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés	—	(11)	—	(11)
Autres éléments inclus dans les autres actifs non courants				
Options de remboursement anticipé b)	—	109	—	109
Autres	—	—	13	13
Autres éléments inclus dans les autres actifs non courants	—	109	13	122
Autres dérivés inclus dans les provisions et autres passifs				
Dérivés liés à la facilité d'intermédiation	—	(9)	—	(9)
Option de vente de Sol	—	—	(486)	(486)
Autres dérivés inclus dans les provisions et autres passifs	—	(9)	(486)	(495)

Il n'y a pas eu de transferts entre les niveaux de la hiérarchie des justes valeurs au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2020.

### b) Options de remboursement anticipé

Les billets non garantis de premier rang sont assortis d'options de remboursement anticipé optionnelles qui confèrent à Parkland le droit de rembourser les billets à prime avant leur échéance (les « options de remboursement anticipé »). Les options de remboursement anticipé sont comptabilisées comme des instruments financiers dérivés incorporés et inscrites à leur juste valeur de 85 \$ au 30 septembre 2020 (109 \$ au 31 décembre 2019) dans les autres actifs non courants. Une juste valeur de 9 \$ a été attribuée aux options de remboursement anticipé liées aux billets de premier rang de 2020 lors de leur comptabilisation initiale le 23 juin 2020. La valeur comptable des billets a été également augmentée du même montant.

### c) Option de vente de Sol

La transaction de Sol comporte un droit d'achat perpétuel pour Parkland et un droit de vente perpétuel pour les actionnaires ne détenant pas le contrôle de Sol Investments SEZC (« SIL », auparavant nommée Sol Investments Limited) qui leur permettent respectivement d'acquérir (l'« option d'achat de Sol ») et de vendre (l'« option de vente de Sol ») les actions en circulation restantes de SIL à un prix d'achat proportionnel en fonction du BAIIA ajusté sur 12 mois consécutifs de Sol défini par l'entente, multiplié par 8,5, et compte tenu d'autres ajustements selon l'entente de regroupement d'entreprises de Sol (l'« entente de Sol »). Parkland aura le droit perpétuel de refuser l'exercice de l'option de vente de Sol jusqu'à deux reprises. L'option de vente de Sol pourra être exercée pour la première fois après la publication des états financiers consolidés audités de Parkland pour l'exercice clos le 31 décembre 2021. Elle ne peut être exercée qu'une fois par année civile. L'option d'achat de Sol n'a aucune valeur distincte et ne peut être exercée qu'au gré de Parkland.

## Corporation Parkland

### Notes annexes (non audité)

#### Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

L'option de vente de Sol est comptabilisée à sa valeur de rachat de 490 \$ au 30 septembre 2020. Au cours du trimestre et de la période de neuf mois clos le 30 septembre 2020, des variations respectives de la valeur de rachat représentant respectivement une perte de 43 \$ et un profit de 11 \$ ont été comptabilisées dans les autres (profits) pertes (pertes de 20 \$ et de 69 \$ en 2019). Voir la note 17. Les hypothèses et les données d'entrée non observables importantes comprennent : i) le BAIIA ajusté sur 12 mois consécutifs de Sol défini par l'entente, multiplié par 8,5, ii) d'autres ajustements, tel qu'il est défini dans l'entente de Sol et iii) un taux d'actualisation de 5,000 % (5,125 % au 31 décembre 2019). Une augmentation du BAIIA ajusté se traduirait par une hausse du passif associé à l'option de vente de Sol. Une variation de 1 % du taux d'actualisation aurait pour effet de diminuer ou d'augmenter de 4 \$ (7 \$ au 31 décembre 2019) le passif associé à l'option de vente de Sol.

#### d) Autres instruments financiers

La valeur comptable de la trésorerie et des équivalents de trésorerie, de la trésorerie soumise à restrictions, des créances d'exploitation, des dettes d'exploitation et charges à payer et des dividendes déclarés et à payer correspond approximativement à la juste valeur au 30 septembre 2020, en raison de la nature à court terme de ces instruments. La valeur comptable des créances à long terme correspond approximativement à la juste valeur au 30 septembre 2020, car Parkland consent actuellement des prêts et des avances à des opérateurs et à des clients aux conditions du marché. La valeur comptable des billets non garantis de premier rang est de 2 832 \$ et sa juste valeur estimative était de 2 961 \$ au 30 septembre 2020 (2 796 \$ et 2 939 \$, respectivement, au 31 décembre 2019). La valeur comptable des autres éléments de la dette à long terme et des autres passifs correspond approximativement à la juste valeur au 30 septembre 2020, parce que le taux d'intérêt sur la dette à long terme est ajusté périodiquement ou que les passifs ont été contractés récemment.

#### e) Compensation

Parkland conclut des accords de compensation exécutoires qui permettent la compensation d'actifs et de passifs financiers. Les actifs et passifs financiers suivants peuvent être compensés aux états consolidés de la situation financière.

	30 septembre 2020			31 décembre 2019		
	Montant brut	Montant compensé	Montant net	Montant brut	Montant compensé	Montant net
Actifs au titre des dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés	49	(6)	43	29	(4)	25
Passifs au titre des dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés	(20)	6	(14)	(15)	4	(11)

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### 11. INFORMATION COMPLÉMENTAIRE SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

#### Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement

##### a) Activités d'exploitation

	Trimestres clos les 30 septembre		Périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
	2020	2019	2020	2019
Créances d'exploitation	(11)	47	362	(31)
Stocks	(32)	17	243	(115)
Charges payées d'avance et autres	(7)	(1)	(14)	(55)
Dettes d'exploitation et charges à payer	(64)	(143)	(46)	198
Impôt sur le résultat à payer	17	(22)	(36)	42
Impôt sur le résultat à recouvrer	(5)	—	(33)	21
Produits différés	14	(17)	(3)	12
Total de la variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement lié aux activités d'exploitation	(88)	(119)	473	72

##### b) Activités de financement

	Trimestres clos les 30 septembre		Périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
	2020	2019	2020	2019
Créances d'exploitation	—	(12)	—	(84)
Total de la variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement lié aux activités de financement	—	(12)	—	(84)

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### 12. PROVISIONS ET AUTRES PASSIFS

	Note	30 septembre 2020	31 décembre 2019
Facilité d'intermédiation a)		181	302
Dérivés liés à la facilité d'intermédiation a)		—	9
Partie courante des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations b)		11	12
Partie courante des provisions environnementales		1	—
Produits différés		22	22
Dépôts à court terme, provisions et autres		5	—
Partie courante des provisions et autres passifs		220	345
Option de vente de Sol c)	10	490	486
Partie non courante des obligations liées à la mise hors service d'immobilisations b)		358	324
Partie non courante des provisions environnementales		80	72
Avantages du personnel et autres		36	34
Dépôts à long terme, provisions et autres		32	28
Passif au titre des UAD	13	10	12
Partie non courante des provisions et autres passifs		1 006	956

#### a) Dérivés liés à la facilité d'intermédiation

En 2017, Parkland a conclu un accord d'intermédiation aux termes de l'International Swaps and Derivatives Association (« ISDA ») avec une institution financière (la « facilité d'intermédiation ») en vue de financer une partie des besoins en fonds de roulement de la raffinerie de Burnaby, laquelle facilité comporte des modalités de règlement quotidien et est comptabilisée en tant qu'instrument financier dérivé présenté à la juste valeur (les « dérivés liés à la facilité d'intermédiation »). Le 14 décembre 2019, l'échéance de la facilité d'intermédiation a été prorogée jusqu'au 31 décembre 2021. La facilité d'intermédiation vise des achats et des ventes structurés de pétrole brut, de produits raffinés et d'autres hydrocarbures (collectivement, les « hydrocarbures »). Le montant de la facilité d'intermédiation est plafonné : i) à 125 \$ US en ce qui a trait aux soldes des créances d'exploitation et ii) au coût des volumes des stocks d'hydrocarbures pouvant atteindre 2 590 kb. La facilité d'intermédiation est garantie par une sûreté de premier rang grevant les hydrocarbures et les soldes des créances d'exploitation financés au moyen de la facilité d'intermédiation.

Pour le trimestre et la période de neuf mois clos le 30 septembre 2020, une perte réalisée de 1 \$ et un profit réalisé de 34 \$, respectivement (pertes de 5 \$ et de 23 \$ en 2019), ainsi qu'un profit latent de néant et de 9 \$, respectivement (profit de 5 \$ et perte de 6 \$ en 2019) relatifs aux dérivés liés à la facilité d'intermédiation étaient inclus dans le coût des achats à l'état consolidé du résultat net.

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### b) Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations

	Note	Du 1 <sup>er</sup> janvier 2020 au 30 septembre 2020	Du 1 <sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019
Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations à l'ouverture de la période		336	219
Provisions supplémentaires constituées au cours de la période		9	22
Transaction de Sol et autres acquisitions	15	3	102
Obligations réglées au cours de la période		(3)	(9)
Variation attribuable à l'écoulement du temps et au taux d'actualisation et d'inflation		20	6
Variation attribuable aux cours de change		4	(4)
Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations à la clôture de la période		369	336
Partie courante		11	12
Partie non courante		358	324
Obligations liées à la mise hors service d'immobilisations à la clôture de la période		369	336

Au 30 septembre 2020, le taux d'inflation utilisé pour déterminer la valeur des coûts futurs liés à la mise hors service d'immobilisations s'établissait entre 2,20 % et 2,26 % (entre 2,20 % et 2,26 % au 31 décembre 2019) et les taux d'actualisation utilisés pour déterminer la valeur actualisée des coûts futurs liés à la mise hors service d'immobilisations s'établissaient entre 2,92 % et 3,49 % (entre 3,43 % et 3,86 % au 31 décembre 2019). 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 607 \$ au 30 septembre 2020 (601 \$ au 31 décembre 2019). Le paiement de ces coûts devrait s'échelonner jusqu'à l'année 2068 (jusqu'en 2068 au 31 décembre 2019).

### c) Option de vente de Sol

	Note	Du 1 <sup>er</sup> janvier 2020 au 30 septembre 2020	Du 1 <sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019
Option de vente de Sol à l'ouverture de la période		486	—
Évaluation initiale au 8 janvier 2019		—	494
Variation de la valeur de rachat de l'option de vente de Sol	17	(11)	6
Écarts de change		15	(14)
Option de vente de Sol à la clôture de la période		490	486

Voir la note 10 c) pour un complément d'information.

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### 13. CAPITAL-ACTIONS

#### a) 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 <sup>er</sup> janvier 2020 au 30 septembre 2020		Du 1 <sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019	
	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	148 205	2 382	133 668	1 886
Émission d'actions à la transaction de Sol	—	—	12 231	423
Émission d'actions ordinaires à l'acquisition de ConoMart	48	1	—	—
Émission d'actions aux termes du régime de réinvestissement des dividendes, déduction faite des coûts	879	33	1 524	62
Émission d'actions aux termes du régime d'options sur actions	369	8	482	12
Émission d'actions à l'acquisition des droits aux unités d'actions restreintes	49	4	300	(1)
Capital-actions à la clôture de la période	149 550	2 428	148 205	2 382

#### b) Options sur actions, unités d'actions restreintes et unités d'actions différées

Les options sur actions, les unités d'actions restreintes (« UAR ») et les unités d'actions différées (« UAD ») détenues par des dirigeants et des membres du personnel se résument comme suit :

(en milliers)	30 septembre 2020	31 décembre 2019
Nombre d'options sur actions en cours	3 782	3 610
Nombre d'options sur actions en cours et exerçables	2 435	2 235
Nombre d'UAR en cours	1 903	981
Nombre d'UAD en cours	284	250

Les charges liées aux options sur actions, aux UAR et aux UAD se sont respectivement établies à 5 \$ et à 15 \$ pour le trimestre et la période de neuf mois clos le 30 septembre 2020 (4 \$ et 12 \$ en 2019). Le passif comptabilisé au titre des UAD dans les provisions et autres passifs au 30 septembre 2020 se chiffrait à 10 \$ (12 \$ au 31 décembre 2019).

#### c) Prospectus préalable de base

Le 17 août 2020, Parkland a déposé un prospectus préalable de base (le « prospectus préalable ») visant l'émission d'actions ordinaires, d'actions privilégiées, de reçus de souscription, de bons de souscription, de débentures, de billets et d'autres instruments attestant une dette, ainsi que de titres convertibles et d'unités composées d'une combinaison d'au moins un des autres titres susmentionnés (collectivement, les « titres ») pour un placement total maximal de 2 000 \$. Le prospectus préalable permet le placement de titres à l'occasion en un ou plusieurs placements. Les conditions des titres, y compris les prix et les dates d'échéance, seront déterminées à la date d'émission. Le prospectus préalable de base arrivera à échéance le 17 septembre 2022.

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### 14. PARTICIPATION NE DONNANT PAS LE CONTRÔLE

La participation ne donnant pas le contrôle de Parkland représente la participation de 25 % d'un tiers dans Sol. Les entreprises et actifs qui composent Sol sont principalement situés dans les Antilles et sur la côte nord de l'Amérique du Sud. La participation ne donnant pas le contrôle est une composante du total des capitaux propres.

L'information financière résumée de Sol, qui correspond aux montants avant élimination des soldes et opérations intersociétés est présentée ci-dessous :

	30 septembre 2020	31 décembre 2019
Actifs courants	645	748
Actifs non courants	1 549	1 541
Passifs courants	(299)	(382)
Passifs non courants	(463)	(502)
Total des capitaux propres	1 432	1 405
Attribuable à Parkland	1 074	1 054
Attribuable à la participation ne donnant pas le contrôle	358	351

	Trimestres clos les 30 septembre		Périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
	2020	2019	2020	2019
Ventes et produits des activités ordinaires	798	1 157	2 730	3 502
Coût des achats	644	1 010	2 321	3 031
Bénéfice brut ajusté <sup>1)</sup>	157	151	435	470
BAlIA ajusté attribuable à la participation ne donnant pas le contrôle <sup>1)</sup>	26	20	66	68
Résultat net attribuable à la participation ne donnant pas le contrôle	15	2	19	22
Total du résultat global attribuable à la participation ne donnant pas le contrôle	(4)	2	23	23
Dividendes versés à la participation ne donnant pas le contrôle	16	—	16	—

<sup>1)</sup> Voir la note 19 pour le calcul du bénéfice brut ajusté et du BAlIA ajusté attribuable à la participation ne donnant pas le contrôle.

### 15. REGROUPEMENTS D'ENTREPRISES ET GOODWILL

#### a) Acquisitions aux États-Unis

Au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2020, Parkland a conclu l'acquisition : i) la totalité des titres de capitaux propres émis et en circulation de Kellerstrass Enterprises, LLC, ainsi que les titres de capitaux propres et les actifs de certaines de ses entités affiliées (collectivement, l'« acquisition de Kellerstrass ») en date du 14 février 2020 et ii) certains établissements de vente au détail de ConoMart à Billings, au Montana, et dans ses environs (collectivement, l'« acquisition de ConoMart ») en date du 13 mai 2020 (collectivement, les « acquisitions aux États-Unis de 2020 »). L'acquisition de Kellerstrass a été comptabilisée à titre de regroupement d'entreprises, tandis que l'acquisition de ConoMart a été constatée comme une acquisition d'actif. Parkland prévoit finaliser la répartition du prix d'achat de l'acquisition de Kellerstrass au plus tard un an après la date d'acquisition.

## Corporation Parkland

### Notes annexes (non audité)

#### Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, Parkland a conclu l'acquisition de : i) la totalité des titres de capitaux propres émis et en circulation de Tropic Oil Company, Inc. ainsi que les titres de capitaux propres et les actifs de certaines de ses entités affiliées (collectivement, « Tropic »); ii) certains actifs et passifs de Ken Bettridge Distributing Inc. (« KB Oil ») et iii) certains actifs et passifs de Mort Distributing Inc. (« Mort »), éléments qui ont tous été comptabilisés à titre de regroupements d'entreprises distincts (collectivement, les « acquisitions aux États-Unis de 2019 »). Il n'y a eu aucune variation de la juste valeur des actifs et passifs identifiables liés aux acquisitions aux États-Unis de 2019. Parkland a déterminé de manière définitive la juste valeur des actifs et des passifs identifiables de KB Oil au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2020 et prévoit faire de même pour Tropic et Mort au plus tard un an après leur date d'acquisition respective.

#### b) Transaction de Sol

Le 8 janvier 2019, Parkland a conclu l'acquisition de 75 % des actions en circulation de SIL (la « transaction de Sol ») pour un prix d'achat de 1 380 \$, soit une contrepartie en trésorerie de 960 \$, déduction faite de la trésorerie reprise estimée, des ajustements du fonds de roulement de 9 \$, un profit à la couverture en dollars américains de 12 \$ et une contrepartie en actions d'une juste valeur de 423 \$ (soit 12,2 millions d'actions ordinaires calculées au cours de 34,56 \$ l'action) relativement au prix d'achat selon l'entente de Sol. À la suite de l'émission d'actions ordinaires, les actionnaires ne détenant pas le contrôle de SIL détenaient 9,9 % des actions en circulation de Parkland immédiatement après la clôture. La contrepartie en trésorerie de la transaction de Sol a été financée en grande partie par la facilité de crédit (voir la note 9).

Les entreprises et actifs inclus dans la transaction de Sol sont principalement situés dans les Antilles et sur la côte nord de l'Amérique du Sud et comprennent : i) les entreprises de vente au détail de Sol, qui sont composées de 268 établissements appartenant en propre à la société ou loués par la société et 239 établissements détenus et exploités par l'opérateur, notamment sous les bannières Shell, Esso et Sol; ii) les entreprises de distribution et d'approvisionnement de Sol, qui sont composées des actifs d'infrastructure détenus ou loués, dont 32 terminaux d'importation, 7 pipelines, 3 postes d'amarrage et 10 navires nolisés; iii) les entreprises commerciales et industrielles de Sol qui s'occupent de l'approvisionnement en essence, en diesel, en mazout, en propane et en lubrifiants et iv) les entreprises d'aviation de Sol qui exercent leurs activités dans 13 pays. La transaction de Sol donne à Parkland accès à des marchés clés dans 23 pays et lui fournit une infrastructure d'approvisionnement exhaustive dans les Antilles et sur la côte nord de l'Amérique du Sud.

Par ailleurs, l'entente de Sol comporte l'option d'achat de Sol et l'option de vente de Sol. Voir les notes 10 c) et 12 c) pour un complément d'information. [[Il n'y a eu aucun changement en ce qui a trait à la juste valeur des actifs et passifs identifiables liés à la transaction de Sol présentée dans les états financiers consolidés annuels, laquelle a été finalisée au cours de la période de neuf mois close le 30 septembre 2020.

#### c) Autres informations

Les coûts d'acquisition, d'intégration et autres sont présentés ci-dessous.

	Trimestres clos les 30 septembre		Périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
	2020	2019	2020	2019
Coûts d'acquisition	2	12	5	19
Coûts d'intégration	2	16	4	43
Coûts de restructuration et autres <sup>1)</sup>	5	—	29	15
Coûts d'acquisition, d'intégration et autres	9	28	38	77

<sup>1)</sup> Les coûts de restructuration et autres pour le trimestre et la période de neuf mois clos le 30 septembre 2020 comprennent des coûts de restructuration respectifs de 4 \$ et de 28 \$.



## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### 16. CHARGES FINANCIÈRES

	Note	Trimestres clos les 30 septembre		Périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
		2020	2019	2020	2019
Intérêts sur les contrats de location	5	8	7	24	21
Intérêts sur la dette à long terme		51	50	153	147
Amortissement, désactualisation et autres charges financières		4	4	15	27
		63	61	192	195

### 17. AUTRES (PROFITS) PERTES

	Note	Trimestres clos les 30 septembre		Périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
		2020	2019	2020	2019
Variation de la valeur de rachat de l'option de vente de Sol	12	43	20	(11)	69
Variation de la juste valeur des options de remboursement anticipé	10	(36)	(31)	38	(68)
Variation des estimations des provisions environnementales <sup>1)</sup>	12	7	20	9	23
Quote-part du résultat des participations dans une entreprise associée		(3)	(2)	(7)	(7)
Autres		(2)	(3)	(11)	(11)
		9	4	18	6

<sup>1)</sup> Au 30 septembre 2020, le taux d'inflation utilisé pour déterminer la valeur des coûts futurs des activités d'ordre environnemental s'établissait entre 2,20 % et 2,26 % (entre 2,20 % et 2,26 % au 31 décembre 2019) et les taux d'actualisation utilisés pour déterminer la valeur actualisée des coûts futurs des activités d'ordre environnemental s'établissaient entre 2,92 % et 3,13 % (entre 3,43 % et 3,46 % au 31 décembre 2019).

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### 18. VENTES ET PRODUITS DES ACTIVITÉS ORDINAIRES

Le tableau qui suit présente les produits des activités ordinaires de Parkland, par type de produit, par montant et par secteur :

Trimestres clos les 30 septembre	Canada <sup>5)</sup>		International		États-Unis		Approvisionnement <sup>5)</sup>		Chiffres consolidés	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Essence et diesel	1 557	2 107	662	917	359	302	285	394	2 863	3 720
Gaz de pétrole liquéfié <sup>1)</sup>	21	20	9	11	3	3	74	91	107	125
Autres carburants et produits pétroliers <sup>2)</sup>	—	—	90	183	1	1	133	271	224	455
Produits des activités ordinaires tirés du carburant et des produits pétroliers	1 578	2 127	761	1 111	363	306	492	756	3 194	4 300
Dépanneurs <sup>3)</sup>	105	102	4	11	37	34	—	—	146	147
Lubrifiants	9	12	16	21	81	62	—	—	106	95
Autres produits non liés au carburant <sup>4)</sup>	29	38	17	14	10	7	3	4	59	63
Produits des activités ordinaires non liés au carburant	143	152	37	46	128	103	3	4	311	305
Ventes et produits des activités ordinaires	1 721	2 279	798	1 157	491	409	495	760	3 505	4 605

  

Périodes de neuf mois closes les 30 septembre	Canada <sup>5)</sup>		International		États-Unis		Approvisionnement <sup>5)</sup>		Chiffres consolidés	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Essence et diesel	4 290	6 170	2 200	2 718	1 033	809	796	1 262	8 319	10 959
Gaz de pétrole liquéfié <sup>1)</sup>	112	120	29	33	13	12	269	311	423	476
Autres carburants et produits pétroliers <sup>2)</sup>	—	—	392	608	4	6	495	743	891	1 357
Produits des activités ordinaires tirés du carburant et des produits pétroliers	4 402	6 290	2 621	3 359	1 050	827	1 560	2 316	9 633	12 792
Dépanneurs <sup>3)</sup>	291	294	10	12	98	82	—	—	399	388
Lubrifiants	29	39	47	69	244	179	—	—	320	287
Autres produits non liés au carburant <sup>4)</sup>	97	115	52	62	30	22	6	8	185	207
Produits des activités ordinaires non liés au carburant	417	448	109	143	372	283	6	8	904	882
Ventes et produits des activités ordinaires	4 819	6 738	2 730	3 502	1 422	1 110	1 566	2 324	10 537	13 674

<sup>1)</sup> Le gaz de pétrole liquéfié comprend le propane et le butane.

<sup>2)</sup> Les autres carburants et produits pétroliers comprennent le pétrole brut, le carburant d'aviation, l'asphalte, le mazout, le gasoil, l'éthanol et le biodiesel.

<sup>3)</sup> Les produits des activités ordinaires des dépanneurs des secteurs Canada, International et États-Unis dépendent du modèle économique de chacun de ces secteurs.

<sup>4)</sup> Les autres produits non liés au carburant comprennent le loyer, les cargaisons, l'installation de réservoirs et de pièces, l'échange de bouteilles et d'autres produits et services.

<sup>5)</sup> Aux fins de comparaison, l'information du trimestre et de la période de neuf mois clos le 30 septembre 2019 a été retraitée pour refléter des changements à la présentation sectorielle. Les secteurs Ventes au détail – Canada et Commercial – Canada, auparavant présentés séparément, et les activités de distribution canadiennes, auparavant présentées dans le secteur Approvisionnement, sont désormais inclus dans le secteur Canada, ce qui rend compte d'une modification de la structure organisationnelle au cours des neuf premiers mois de 2020.

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

### 19. INFORMATION SECTORIELLE

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. Au terme d'une restructuration effectuée au premier trimestre de 2020, les secteurs Ventes au détail – Canada et Commercial – Canada ont été regroupés dans le nouveau secteur Canada. Aucune modification n'a été apportée aux autres secteurs. Les activités de chaque secteur sont définies ci-après.

#### Canada

Le secteur Canada (auparavant « Ventes au détail – Canada » et « Commercial – Canada ») approvisionne et soutient un réseau pancanadien de stations-service au détail, d'établissements d'approvisionnement par carteaccès, de services de livraison de carburant en vrac, de propane, de mazout de chauffage et de lubrifiants, et offre d'autres services connexes à des clients commerciaux, industriels et résidentiels. Il exploite cinq principales marques de carburant vendu au détail, soit Ultramar, Esso, Fas Gas Plus, Chevron et Pioneer. Le secteur Canada exploite en outre une grande marque de dépanneurs, Marché Express / On the Run, ainsi que d'autres marques de dépanneurs qui seront intégrées progressivement à la marque Marché Express / On the Run, selon le cas. Il sert également sa clientèle commerciale au moyen d'un portefeuille de marques incluant les marques Ultramar, Bluewave Energy, Pipeline Commercial, Chevron, Columbia Fuels et Sparlings Propane.

#### International

Le secteur International représente l'apport de Sol, entreprise acquise le 8 janvier 2019 qui regroupe des établissements situés dans 23 pays, principalement dans les Antilles et sur la côte nord de l'Amérique du Sud. Le secteur International exploite et dessert un réseau de stations-service de détail sous les bannières Sol, Esso et Shell, notamment. Il dessert également des entreprises commerciales et industrielles ainsi que des entreprises d'aviation.

#### États-Unis

Le secteur États-Unis exploite et dessert un réseau de stations-service au détail et livre de l'essence, des distillats, du propane et des huiles lubrifiantes aux États-Unis. Les marques exploitées par ce secteur comprennent SPF Energy, Farstad Oil, Superpumper, Rhinehart, Tropic, ConoMart et Kellerstrass.

#### Approvisionnement

Le secteur Approvisionnement est responsable de la gestion des contrats d'approvisionnement en carburant de Parkland, de l'achat de carburant auprès de raffineries, du raffinage et de la commercialisation du carburant, du transport et de la distribution du carburant par des transporteurs maritimes, ferroviaires et routiers, du stockage du carburant dans des installations détenues en propre ou en location et des services aux clients-grossistes et revendeurs. Les bénéfices sont tirés du raffinage, de la gestion de la logistique d'approvisionnement, des ventes de carburant d'aviation et des ventes en gros de carburant.

#### Siège social

Le secteur Siège social comprend les services administratifs centralisés ainsi que les charges engagées pour financer les activités d'exploitation. Du fait de la nature de ces activités, ces charges ne sont pas spécifiquement attribuées aux secteurs d'exploitation de Parkland.

#### Informations générales

La dotation aux amortissements, les charges financières, les coûts d'acquisition, d'intégration et autres, (le profit) la perte latent sur les dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés, l'écart de change latent, les autres (profits) pertes, (le profit) la perte sur cessions d'actifs 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.

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

La séparation du total des actifs et du total des passifs n'est pas réalisable en pratique, car les états de la situation financière des secteurs à présenter ne sont pas présentés au principal décideur opérationnel ni examinés par celui-ci. De même, les ventes intragroupe ne sont pas présentées au principal décideur opérationnel ni examinées par celui-ci. Les ventes intragroupe sont soustraites des ventes et produits des activités ordinaires et du coût des achats des secteurs vendeurs. Les prix de cession interne entre les secteurs d'exploitation sont établis dans des conditions de concurrence normale, de la même manière que les transactions avec des tiers.

### Information géographique

Ventes et produits des activités ordinaires tirés de clients externes	Trimestres clos les 30 septembre		Périodes de neuf mois closes les 30 septembre	
	2020	2019	2020	2019
Canada	2 049	2 715	5 709	8 052
États-Unis	840	942	2 542	2 745
Autres pays	616	948	2 286	2 877
Total	3 505	4 605	10 537	13 674

#### 30 septembre 2020

	Canada	États-Unis	Autres pays	Chiffres consolidés
Immobilisations corporelles	2 532	240	1 039	3 811
Immobilisations incorporelles	540	120	271	931
Goodwill	1 153	192	519	1 864
Total	4 225	552	1 829	6 606

#### 31 décembre 2019

	Canada	États-Unis	Autres pays	Chiffres consolidés
Immobilisations corporelles	2 542	202	1 003	3 747
Immobilisations incorporelles	572	92	301	965
Goodwill	1 165	151	495	1 811
Total	4 279	445	1 799	6 523

# Corporation Parkland

## Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

Information sectorielle	Canada <sup>6)</sup>		International		États-Unis		Approvisionnement <sup>6)</sup>		Siège social		Chiffres consolidés	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
<b>Trimestres clos les 30 septembre</b>												
<b>Volume de carburant et de produits pétroliers (en millions de litres)<sup>1)</sup></b>	<b>2 309</b>	2 484	<b>1 112</b>	1 204	<b>653</b>	455	<b>1 250</b>	1 479	—	—	<b>5 324</b>	5 622
<b>Ventes et produits des activités ordinaires<sup>2)</sup></b>	<b>1 721</b>	2 279	<b>798</b>	1 157	<b>491</b>	409	<b>495</b>	760	—	—	<b>3 505</b>	4 605
<b>Coût des achats</b>												
Coût des achats de carburant et de produits pétroliers	<b>1 374</b>	1 939	<b>634</b>	992	<b>331</b>	284	<b>303</b>	513	—	—	<b>2 642</b>	3 728
Coût des achats non liés au carburant	<b>93</b>	94	<b>10</b>	18	<b>94</b>	77	<b>3</b>	2	—	—	<b>200</b>	191
Coût des achats	<b>1 467</b>	2 033	<b>644</b>	1 010	<b>425</b>	361	<b>306</b>	515	—	—	<b>2 842</b>	3 919
<b>Bénéfice brut ajusté</b>												
Bénéfice brut ajusté au titre du carburant et des produits pétroliers, avant les éléments suivants :	<b>204</b>	188	<b>127</b>	119	<b>32</b>	22	<b>189</b>	243	—	—	<b>552</b>	572
Profit (perte) réalisé sur les dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés	<b>(1)</b>	—	<b>(3)</b>	(1)	—	—	<b>(1)</b>	(5)	—	—	<b>(5)</b>	(6)
Profit (perte) de change réalisé	—	—	<b>6</b>	5	—	—	—	(2)	<b>11</b>	1	<b>17</b>	4
Autres éléments d'ajustement du bénéfice brut ajusté <sup>3)</sup>	—	—	—	—	—	—	—	(5)	<b>(1)</b>	—	<b>(1)</b>	(5)
Bénéfice brut ajusté au titre du carburant et des produits pétroliers	<b>203</b>	188	<b>130</b>	123	<b>32</b>	22	<b>188</b>	231	<b>10</b>	1	<b>563</b>	565
Bénéfice brut ajusté non lié au carburant	<b>50</b>	58	<b>27</b>	28	<b>34</b>	26	—	2	—	—	<b>111</b>	114
Total du bénéfice brut ajusté	<b>253</b>	246	<b>157</b>	151	<b>66</b>	48	<b>188</b>	233	<b>10</b>	1	<b>674</b>	679
Charges d'exploitation <sup>5)</sup>	<b>106</b>	116	<b>36</b>	43	<b>34</b>	26	<b>60</b>	75	—	—	<b>236</b>	260
Frais de marketing, frais généraux et frais d'administration <sup>5)</sup>	<b>19</b>	27	<b>21</b>	27	<b>9</b>	5	<b>6</b>	12	<b>22</b>	29	<b>77</b>	100
Autres éléments d'ajustement du BAIIA ajusté <sup>4)</sup>	—	(1)	<b>(3)</b>	(2)	—	—	—	—	—	—	<b>(3)</b>	(3)
<b>BAIIA ajusté, y compris la participation ne donnant pas le contrôle</b>	<b>128</b>	104	<b>103</b>	83	<b>23</b>	17	<b>122</b>	146	<b>(12)</b>	(28)	<b>364</b>	322
BAIIA ajusté attribuable à Parkland (« BAIIA ajusté »)	<b>128</b>	104	<b>77</b>	63	<b>23</b>	17	<b>122</b>	146	<b>(12)</b>	(28)	<b>338</b>	302
Attribuable à la participation ne donnant pas le contrôle	—	—	<b>26</b>	20	—	—	—	—	—	—	<b>26</b>	20
BAIIA ajusté, y compris la participation ne donnant pas le contrôle	<b>128</b>	104	<b>103</b>	83	<b>23</b>	17	<b>122</b>	146	<b>(12)</b>	(28)	<b>364</b>	322
Coûts d'acquisition, d'intégration et autres											<b>9</b>	28
Dotation aux amortissements											<b>163</b>	160
Charges financières											<b>63</b>	61
(Profit) perte de change latent											<b>(1)</b>	17
(Profit) perte sur cessions d'actifs											<b>2</b>	7
(Profit) perte latent sur les dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés											<b>(16)</b>	1
Autres (profits) pertes											<b>9</b>	4
Autres éléments d'ajustement <sup>3), 4)</sup>											<b>2</b>	(2)
Charge (produit) d'impôt											<b>42</b>	20
<b>Résultat net</b>											<b>91</b>	26
Attribuable à Parkland											<b>76</b>	24
Attribuable à la participation ne donnant pas le contrôle											<b>15</b>	2
Entrées d'immobilisations corporelles et incorporelles	<b>12</b>	43	<b>9</b>	26	<b>3</b>	4	<b>8</b>	37	<b>3</b>	14	<b>35</b>	124
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles et de goodwill <sup>7)</sup>	—	—	—	20	—	—	—	—	—	—	—	20

<sup>1)</sup> Le volume de carburant et de produits pétroliers reflète uniquement les volumes externes. Les volumes intersectoriels sont exclus.

<sup>2)</sup> Voir la note 18 pour un complément d'information sur les ventes et les produits des activités ordinaires.

<sup>3)</sup> Les autres éléments d'ajustement du bénéfice brut ajusté comprennent ce qui suit : i) Approvisionnement : profit latent de néant (profit latent de 5 \$ en 2019) sur les dérivés liés à la facilité d'intermédiation inclus dans le coût d'achat du carburant et des produits pétroliers; et ii) Siège social : profit de change de 1 \$ (néant en 2019) résultant de conventions de gestion centralisée de la trésorerie incluse dans le profit (perte) de change réalisé.

<sup>4)</sup> Les autres éléments d'ajustement du BAIIA ajusté comprennent ce qui suit : i) International : produit sur les placements en titres de capitaux propres de 3 \$ (2 \$ en 2019); et ii) Canada : produits tirés du financement client de néant (1 \$ en 2019).

## Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

- <sup>5)</sup> Les charges d'exploitation et les frais de marketing, frais généraux et frais d'administration sont présentés déduction faite de la Subvention salariale d'urgence du Canada (« SSUC ») respective de 9 \$ et 8 \$ (néant et néant en 2019) pour le trimestre clos le 30 septembre 2020. De ce montant, une tranche de 10 \$ est liée au secteur Canada (charges d'exploitation de 6 \$ et frais de marketing, frais généraux et frais d'administration de 4 \$), une tranche de 4 \$ est liée au secteur Approvisionnement (charges d'exploitation de 3 \$ et frais de marketing, frais généraux et frais d'administration de 1 \$) et une tranche de 3 \$ est liée au secteur Siège social (charges d'exploitation de néant et frais de marketing, frais généraux et frais d'administration de 3 \$).
- <sup>6)</sup> Aux fins de comparaison, l'information du trimestre clos le 30 septembre 2020 a été retraitée pour refléter un changement à la présentation sectorielle. Les secteurs Ventes au détail – Canada et Commercial – Canada, auparavant présentés séparément, et les activités de distribution canadiennes, auparavant présentées dans le secteur Approvisionnement, sont désormais inclus dans le secteur Canada, ce qui rend compte d'une modification de la structure organisationnelle au cours des neuf premiers mois de 2020. En outre, certaines charges attribuables au secteur Approvisionnement ont été reclassées des frais de marketing, frais généraux et frais d'administration aux charges d'exploitation.
- <sup>7)</sup> En 2019, Parkland a revu la répartition du prix d'achat provisoire de la transaction de Sol. Les ajustements ont été appliqués de manière rétrospective jusqu'à la date d'acquisition, et les justes valeurs révisées des immobilisations corporelles, des immobilisations incorporelles et du goodwill acquis dans le cadre de la transaction de Sol sont présentées ci-dessus. Ces montants ont été établis de manière définitive au cours du trimestre clos le 31 mars 2020.

# Corporation Parkland

Notes annexes (non audité)

Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

Information sectorielle	Canada <sup>6)</sup>		International		États-Unis		Approvisionnement <sup>6)</sup>		Siège social		Chiffres consolidés	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
<b>Périodes de neuf mois closes les 30 septembre</b>												
<b>Volume de carburant et de produits pétroliers (en millions de litres)<sup>1)</sup></b>	<b>6 497</b>	7 404	<b>3 730</b>	3 537	<b>1 865</b>	1 180	<b>3 916</b>	4 362	—	—	<b>16 008</b>	16 483
<b>Ventes et produits des activités ordinaires<sup>2)</sup></b>	<b>4 819</b>	6 738	<b>2 730</b>	3 502	<b>1 422</b>	1 110	<b>1 566</b>	2 324	—	—	<b>10 537</b>	13 674
<b>Coût des achats</b>												
Coût des achats de carburant et de produits pétroliers	<b>3 848</b>	5 718	<b>2 285</b>	2 972	<b>946</b>	770	<b>1 144</b>	1 555	—	—	<b>8 223</b>	11 015
Coût des achats non liés au carburant	<b>276</b>	290	<b>36</b>	59	<b>278</b>	210	<b>4</b>	3	—	—	<b>594</b>	562
Coût des achats	<b>4 124</b>	6 008	<b>2 321</b>	3 031	<b>1 224</b>	980	<b>1 148</b>	1 558	—	—	<b>8 817</b>	11 577
<b>Bénéfice brut ajusté</b>												
Bénéfice brut ajusté au titre du carburant et des produits pétroliers, avant les éléments suivants :	<b>554</b>	572	<b>336</b>	387	<b>104</b>	57	<b>416</b>	761	—	—	<b>1 410</b>	1 777
Profit (perte) réalisé sur les dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés	<b>(1)</b>	—	<b>23</b>	(1)	—	—	<b>21</b>	(3)	—	—	<b>43</b>	(4)
Profit (perte) de change réalisé	<b>(1)</b>	—	<b>3</b>	—	—	—	<b>(11)</b>	5	<b>(3)</b>	—	<b>(12)</b>	5
Autres éléments d'ajustement du bénéfice brut ajusté <sup>3)</sup>	<b>4</b>	—	—	—	—	—	<b>(4)</b>	6	<b>3</b>	—	<b>3</b>	6
Bénéfice brut ajusté au titre du carburant et des produits pétroliers	<b>556</b>	572	<b>362</b>	386	<b>104</b>	57	<b>422</b>	769	—	—	<b>1 444</b>	1 784
Bénéfice brut ajusté non lié au carburant	<b>141</b>	158	<b>73</b>	84	<b>94</b>	73	<b>2</b>	5	—	—	<b>310</b>	320
Total du bénéfice brut ajusté	<b>697</b>	730	<b>435</b>	470	<b>198</b>	130	<b>424</b>	774	—	—	<b>1 754</b>	2 104
Charges d'exploitation <sup>5)</sup>	<b>316</b>	356	<b>117</b>	129	<b>104</b>	70	<b>201</b>	239	—	—	<b>738</b>	794
Frais de marketing, frais généraux et frais d'administration <sup>5)</sup>	<b>59</b>	84	<b>63</b>	74	<b>31</b>	19	<b>21</b>	28	<b>66</b>	85	<b>240</b>	290
Autres éléments d'ajustement du BAIIA ajusté <sup>4)</sup>	<b>(1)</b>	(2)	<b>(9)</b>	(9)	—	—	—	—	—	—	<b>(10)</b>	(11)
<b>BAIIA ajusté, y compris la participation ne donnant pas le contrôle</b>	<b>323</b>	292	<b>264</b>	276	<b>63</b>	41	<b>202</b>	507	<b>(66)</b>	(85)	<b>786</b>	1 031
BAIIA ajusté attribuable à Parkland (« BAIIA ajusté »)	<b>323</b>	292	<b>198</b>	208	<b>63</b>	41	<b>202</b>	507	<b>(66)</b>	(85)	<b>720</b>	963
Attribuable à la participation ne donnant pas le contrôle	—	—	<b>66</b>	68	—	—	—	—	—	—	<b>66</b>	68
BAIIA ajusté, y compris la participation ne donnant pas le contrôle	<b>323</b>	292	<b>264</b>	276	<b>63</b>	41	<b>202</b>	507	<b>(66)</b>	(85)	<b>786</b>	1 031
Coûts d'acquisition, d'intégration et autres											<b>38</b>	77
Dotation aux amortissements											<b>465</b>	435
Charges financières											<b>192</b>	195
(Profit) perte de change latent											<b>(2)</b>	(26)
(Profit) perte sur cessions d'actifs											<b>1</b>	7
(Profit) perte latent sur les dérivés liés à la gestion des risques et autres dérivés											<b>1</b>	(2)
Autres (profits) pertes											<b>18</b>	6
Autres éléments d'ajustement <sup>3), 4)</sup>											<b>13</b>	17
Charge (produit) d'impôt											<b>12</b>	94
<b>Résultat net</b>											<b>48</b>	228
Attribuable à Parkland											<b>29</b>	206
Attribuable à la participation ne donnant pas le contrôle											<b>19</b>	22
Entrées d'immobilisations corporelles et incorporelles	<b>44</b>	113	<b>42</b>	67	<b>10</b>	9	<b>152</b>	94	<b>13</b>	27	<b>261</b>	310
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles et de goodwill <sup>7)</sup>	—	—	—	1 699	<b>96</b>	24	—	—	—	—	<b>96</b>	1 723

<sup>1)</sup> Le volume de carburant et de produits pétroliers reflète uniquement les volumes externes. Les volumes intersectoriels sont exclus.

<sup>2)</sup> Voir la note 18 pour un complément d'information sur les ventes et les produits des activités ordinaires.

<sup>3)</sup> Les autres éléments d'ajustement du bénéfice brut ajusté comprennent ce qui suit : i) Approvisionnement : profit latent de 9 \$ (perte latente de 6 \$ en 2019) sur les dérivés liés à la facilité d'intermédiation inclus dans le coût des achats de carburant et de produits pétroliers, compensé par une perte de change de 5 \$ (néant en 2019) résultant de conventions de gestion centralisée de la trésorerie incluse dans le profit (perte) de change réalisé; ii) Canada : rabais sur le carburant consenti aux travailleurs de première ligne de 4 \$ (néant en 2019) inclus dans le coût des achats de carburants et

## Corporation Parkland

### Notes annexes (non audité)

#### Trimestre et période de neuf mois clos le 30 septembre 2020

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

de produits pétroliers; et iii) Siège social : perte de change de 3 \$ (néant en 2019) résultant de conventions de gestion centralisée de la trésorerie incluse dans le profit (perte) de change réalisé.

- <sup>4)</sup> Les autres éléments d'ajustement du BAIIA ajusté comprennent ce qui suit : i) International : produit sur les placements en titres de capitaux propres de 9 \$ (9 \$ en 2019); et ii) Canada : produits tirés du financement client de 1 \$ (2 \$ en 2019).
- <sup>5)</sup> Les charges d'exploitation et les frais de marketing, frais généraux et frais d'administration sont tous deux présentés déduction faite de la SSUC respective de 23 \$ et 19 \$ (néant et néant en 2019) pour la période de neuf mois close le 30 septembre 2020. De ce montant, une tranche de 24 \$ est liée au secteur Canada (charges d'exploitation de 14 \$ et frais de marketing, frais généraux et frais d'administration de 10 \$), une tranche de 11 \$ est liée au secteur Approvisionnement (charges d'exploitation de 9 \$ et frais de marketing, frais généraux et frais d'administration de 2 \$) et une tranche de 7 \$ est liée au secteur Siège social (charges d'exploitation de néant et frais de marketing, frais généraux et frais d'administration de 7 \$).
- <sup>6)</sup> Aux fins de comparaison, l'information de la période de neuf mois close le 30 septembre 2019 a été retraitée pour refléter un changement à la présentation sectorielle. Les secteurs Ventes au détail – Canada et Commercial – Canada, auparavant présentés séparément, et les activités de distribution canadiennes, auparavant présentées dans le secteur Approvisionnement, sont désormais inclus dans le secteur Canada, ce qui rend compte d'une modification de la structure organisationnelle au cours des neuf premiers mois de 2020. En outre, certaines charges attribuables au secteur Approvisionnement ont été reclassées des frais de marketing, frais généraux et frais d'administration aux charges d'exploitation.
- <sup>7)</sup> En 2019, Parkland a revu la répartition du prix d'achat provisoire de la transaction de Sol. Les ajustements ont été appliqués de manière rétrospective jusqu'à la date d'acquisition, et les justes valeurs révisées des immobilisations corporelles, des immobilisations incorporelles et du goodwill acquis dans le cadre de la transaction de Sol sont présentées ci-dessus. Ces montants ont été établis de manière définitive au cours du trimestre clos le 31 mars 2020.