

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2022

Les présents états financiers intermédiaires non audités ne contiennent pas le rapport intermédiaire de la direction sur le rendement du Fonds (« RDRF ») du fonds d'investissement. Vous pouvez obtenir un exemplaire du RDRF intermédiaire gratuitement en composant le 1-888-532-3322, en écrivant à l'adresse 255, avenue Dufferin, London (Ontario) N6A 4K1, en visitant notre site Web à www.placementscanadavie.com ou celui de SEDAR à www.sedar.com. Des exemplaires des états financiers annuels ou du RDRF annuel peuvent aussi être obtenus gratuitement des façons décrites ci-dessus.

Les porteurs de titres peuvent également communiquer avec nous de ces façons pour demander un exemplaire des politiques et procédures de vote par procuration, du dossier de divulgation des votes par procuration ou de la présentation d'informations trimestrielles sur le portefeuille du fonds d'investissement.

AVIS DE NON-AUDIT DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

Gestion de placements Canada Vie limitée, le gestionnaire du Fonds durable d'obligations mondiales Canada Vie (le « Fonds »), nomme des auditeurs indépendants pour auditer les états financiers annuels du Fonds. Conformément aux lois sur les valeurs mobilières du Canada (Règlement 81-106), si un auditeur n'a pas revu les états financiers intermédiaires, cela doit être divulgué dans un avis complémentaire.

Les auditeurs indépendants du Fonds n'ont pas revu les présents états financiers intermédiaires conformément aux normes établies par l'Institut Canadien des Comptables Agréés.



Gestion
de placements

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

au (en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	30 sept. 2022 \$	31 mars 2022 (Audité) \$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	109 827	106 846
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3 046	12 733
Intérêts courus à recevoir	525	596
Sommes à recevoir pour placements vendus	39	3 373
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
Actifs dérivés	1 830	4 355
Autres éléments d'actif	908	908
Total de l'actif	116 175	128 811
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	154	1 520
Sommes à payer pour titres rachetés	–	–
Marge sur instruments dérivés	366	335
Passifs dérivés	5 470	791
Total du passif	5 990	2 646
Actif net attribuable aux porteurs de titres	110 185	126 165

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	30 sept. 2022	31 mars 2022 (Audité)	30 sept. 2022	31 mars 2022 (Audité)
Série R	8,74	9,49	110 184	126 164
Série S	8,74	9,49	1	1
			110 185	126 165

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

Pour les périodes closes les 30 septembre
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	2022 \$	2021 \$
Revenus		
Revenu d'intérêts	990	14
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(7 199)	(54)
Profit (perte) net(te) latent(e)	(3 601)	(649)
Total des revenus (pertes)	(9 810)	(689)
Charges (note 6)		
Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille	28	1
Frais du comité d'examen indépendant	1	–
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	29	1
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	29	1
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	(9 839)	(690)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	2	–
Impôt étranger sur le résultat payé (recouvré)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	(9 841)	(690)

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3)			
	par titre		par série	
	2022	2021	2022	2021
Série R	(0,76)	(0,15)	(9 841)	(690)
Série S	(0,75)	(0,15)	–	–
			(9 841)	(690)

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

ÉTATS DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Pour les périodes closes les 30 septembre
(en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	Total		Série R		Série S	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES						
À l'ouverture	126 165	–	126 164	–	1	–
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(9 841)	(690)	(9 841)	(690)	–	–
Distributions aux porteurs de titres :						
Revenu de placement	–	–	–	–	–	–
Gains en capital	–	–	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	–	–	–	–	–	–
Opérations sur les titres :						
Produit de l'émission de titres	5 614	45 914	5 614	45 913	–	1
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–
Paievements au rachat de titres	(11 753)	–	(11 753)	–	–	–
Total des opérations sur les titres	(6 139)	45 914	(6 139)	45 913	–	1
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(15 980)	45 224	(15 980)	45 223	–	1
À la clôture	110 185	45 224	110 184	45 223	1	1
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :						
Titres en circulation, à l'ouverture			Titres		Titres	
Émis			13 294	–	–	–
Réinvestissement des distributions			611	4 591	–	–
Rachetés			–	–	–	–
			(1 295)	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture			12 610	4 591	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour les périodes closes les 30 septembre (en milliers de \$)

	2022	2021
	\$	\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	(9 841)	(690)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	12 157	69
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	3 766	650
Achat de placements	(166 389)	(36 587)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	156 750	–
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	71	(200)
Augmentation (diminution) des sommes à payer et autres passifs	31	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(3 455)	(36 758)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	5 614	45 914
Paiements au rachat de titres	(11 753)	–
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	–	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(6 139)	45 914
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(9 594)	9 156
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	12 733	–
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(93)	(259)
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	3 046	8 897
Trésorerie	3 046	1 430
Équivalents de trésorerie	–	7 467
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	3 046	8 897
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	–	–
Impôts étrangers payés	2	–
Intérêts reçus	1 061	–
Intérêts versés	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS					
American Tower Corp. 3,60 % 15-01-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	430 000 USD	599	529
Assicurazioni Generali SPA, taux variable 27-10-2047	Italie	Sociétés – Non convertibles	330 000 EUR	596	430
AXA SA 3,38 % 06-07-2047	France	Sociétés – Non convertibles	550 000 EUR	913	686
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA, taux variable 29-06-2067, perpétuelles, rachetables 2024	Espagne	Sociétés – Non convertibles	200 000 EUR	329	246
Banque de Montréal 0,13 % 26-01-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 150 000 EUR	1 353	1 375
Banque ouest-africaine de développement 2,75 % 22-01-2033	Supranationales	s.o.	250 000 EUR	376	248
BPCE SA 4,88 % 01-04-2026	France	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	273	262
Caisse d'Amortissement de la Dette Sociale 0,45 % 19-01-2032	France	Gouvernements étrangers	1 100 000 EUR	1 178	1 195
Cloverie PLC pour Zurich Insurance Co. Ltd., taux variable 24-06-2046	Suisse	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	587	512
Commerzbank AG, taux variable 05-12-2030	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	100 000 EUR	167	124
Credit Suisse Group AG 4,28 % 09-01-2028	Suisse	Sociétés – Non convertibles	480 000 USD	678	567
Union européenne 2,00 % 04-10-2027	Supranationales	s.o.	3 920 000 EUR	5 101	5 161
Fannie Mae 4,00 % 01-01-2050	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 647 124 USD	2 119	2 157
Fannie Mae 3,00 % 01-08-2051	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	624 376 USD	793	762
Fannie Mae 3,50 % 01-02-2052	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 009 374 USD	1 254	1 277
Fannie Mae 3,50 % 01-04-2052	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	2 065 908 USD	2 581	2 602
Fannie Mae 4,50 % 01-08-2052	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	1 134 564 USD	1 490	1 501
Fannie Mae 5,00 % 01-08-2052	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	345 054 USD	459	466
Freddie Mac 3,00 % 01-09-2049	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	723 718 USD	880	884
Freddie Mac 3,00 % 01-10-2049	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	617 598 USD	805	755
Freddie Mac 3,00 % 01-05-2050	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	366 901 USD	447	449
Freddie Mac 2,50 % 01-11-2051	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	655 671 USD	836	774
Ginnie Mae 4,50 % 20-08-2052	États-Unis	Titres adossés à des créances hypothécaires	898 031 USD	1 178	1 193
The Goldman Sachs Group Inc. 0,13 % 19-08-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	400 000 EUR	576	511
The Goldman Sachs Group Inc. 3,50 % 16-11-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	440 000 USD	594	563
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 21-10-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	310	297
The Goldman Sachs Group Inc., taux variable 21-10-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	450 000 USD	554	479
Gouvernement de l'Australie 0,50 % 21-09-2026	Australie	Gouvernements étrangers	470 000 AUD	412	368
Gouvernement de l'Australie 1,00 % 21-11-2031	Australie	Gouvernements étrangers	480 000 AUD	415	331
Gouvernement de l'Australie 1,25 % 21-05-2032	Australie	Gouvernements étrangers	3 600 000 AUD	2 597	2 519
Gouvernement de l'Australie 1,75 % 21-06-2051	Australie	Gouvernements étrangers	296 000 AUD	169	160
Gouvernement du Canada 1,50 % 01-06-2023	Canada	Gouvernement fédéral	6 470 000	6 522	6 368
Gouvernement du Canada 0,25 % 01-03-2026	Canada	Gouvernement fédéral	680 000	643	609
Gouvernement du Canada 1,50 % 01-06-2031	Canada	Gouvernement fédéral	2 290 000	2 277	1 996
Gouvernement de la République tchèque 1,75 % 23-06-2032	République tchèque	Gouvernements étrangers	7 910 000 CZK	352	321
Gouvernement de l'Allemagne 3,25 % 04-07-2042	Allemagne	Gouvernements étrangers	600 000 EUR	915	953
Gouvernement de l'Allemagne 0 % 15-08-2052	Allemagne	Gouvernements étrangers	1 630 000 EUR	1 485	1 192
Gouvernement de la Hongrie 3,25 % 22-10-2031	Hongrie	Gouvernements étrangers	220 850 000 HUF	811	442
Gouvernement du Japon 0,01 % 01-10-2023	Japon	Gouvernements étrangers	263 700 000 JPY	2 495	2 521
Gouvernement du Japon 0,10 % 20-12-2031	Japon	Gouvernements étrangers	362 700 000 JPY	3 486	3 420
Gouvernement du Japon 0,50 % 20-09-2041	Japon	Gouvernements étrangers	82 600 000 JPY	801	725
Gouvernement du Japon 0,90 % 20-06-2042	Japon	Gouvernements étrangers	188 550 000 JPY	1 792	1 783
Gouvernement de l'Espagne 0,00 % 30-04-2023	Espagne	Gouvernements étrangers	1 490 000 EUR	2 205	1 999
Gouvernement de l'Espagne 0,70 % 30-04-2032 144A	Espagne	Gouvernements étrangers	1 300 000 EUR	1 411	1 402
Gouvernement de l'Espagne 2,55 % 31-10-2032 144A	Espagne	Gouvernements étrangers	3 050 000 EUR	3 927	3 877
Gouvernement des Émirats arabes unis 4,00 % 28-07-2050	Émirats arabes unis	Gouvernements étrangers	400 000 USD	462	327
Gouvernement du Royaume-Uni 1,00 % 22-04-2024	Royaume-Uni	Gouvernements étrangers	1 180 000 GBP	1 721	1 735
HCA Inc. 4,50 % 15-02-2027, rachetables 2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	300 000 USD	436	388
Heathrow Funding Ltd. 1,88 % 14-03-2034	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	600 000 EUR	914	575
Heathrow Funding Ltd. 5,88 % 13-05-2041	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	200 000 GBP	520	274
Hydro-Québec 6,50 % 15-02-2035	Canada	Gouvernements provinciaux	400 000	599	491
Kreditanstalt für Wiederaufbau 0,13 % 09-01-2032	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	2 120 000 EUR	2 398	2 252
Kreditanstalt für Wiederaufbau 1,13 % 15-09-2032	Allemagne	Sociétés – Non convertibles	500 000 EUR	588	577
Morgan Stanley, taux variable 22-07-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	780 000 USD	1 021	1 025
Morgan Stanley 3,63 % 20-01-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	250 000 USD	344	322
NatWest Group PLC, taux variable 31-12-2168	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	200 000 GBP	381	229
Orange SA, taux variable 19-03-2170	France	Sociétés – Non convertibles	400 000 EUR	589	462
Orange SA, taux variable 15-04-2170	France	Sociétés – Non convertibles	600 000 EUR	932	752
The Royal Bank of Scotland Group PLC, taux variable 22-03-2025, rachetables 2024	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	840 000 USD	1 145	1 134

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Silverstone Master Issuer PLC, taux variable 21-01-2070 144A	Royaume-Uni	Titres adossés à des créances hypothécaires	217 000 GBP	370	330
Société Générale SA, taux variable 18-05-2170	France	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	278	191
La Banque Toronto-Dominion 0,86 % 24-03-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 100 000 EUR	1 332	1 353
UBS Group AG, taux variable 31-07-2070	Suisse	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	282	263
Obligations du Trésor des États-Unis 0,13 % 15-10-2023	États-Unis	Gouvernements étrangers	7 020 000 USD	8 707	9 301
Obligations du Trésor des États-Unis 2,75 % 31-07-2027	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 180 000 USD	1 516	1 537
Obligations du Trésor des États-Unis 3,13 % 31-08-2027	États-Unis	Gouvernements étrangers	2 615 000 USD	3 363	3 469
Obligations du Trésor des États-Unis 1,38 % 15-11-2031	États-Unis	Gouvernements étrangers	4 640 000 USD	5 607	5 226
Obligations du Trésor des États-Unis 2,88 % 15-05-2032	États-Unis	Gouvernements étrangers	2 120 000 USD	2 755	2 709
Obligations du Trésor des États-Unis 2,75 % 15-08-2032	États-Unis	Gouvernements étrangers	4 350 000 USD	5 440	5 495
Obligations du Trésor des États-Unis 1,75 % 15-08-2041	États-Unis	Gouvernements étrangers	3 030 000 USD	3 699	2 867
Obligations du Trésor des États-Unis 2,38 % 15-02-2042	États-Unis	Gouvernements étrangers	2 500 000 USD	3 167	2 650
Obligations du Trésor des États-Unis 1,88 % 15-11-2051	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 210 000 USD	1 184	1 106
Obligations du Trésor des États-Unis 2,25 % 15-02-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 290 000 USD	1 591	1 296
Obligations du Trésor des États-Unis 2,88 % 15-05-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 200 000 USD	1 426	1 392
Obligations du Trésor des États-Unis 3,00 % 15-08-2052	États-Unis	Gouvernements étrangers	1 020 000 USD	1 223	1 218
VMware Inc. 3,90 % 21-08-2027, rachetables	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	310 000 USD	428	395
Vodafone Group PLC, taux variable 03-01-2079	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	100 000 EUR	157	131
Westpac Banking Corp. 1,08 % 05-04-2027	Australie	Sociétés – Non convertibles	1 100 000 EUR	1 343	1 364
Total des obligations				115 659	109 827
Coûts de transaction				–	–
Total des placements				115 659	109 827
Instruments dérivés (se reporter au tableau des instruments dérivés)					(3 698)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					3 046
Autres éléments d'actif moins le passif					1 010
Actif net attribuable aux porteurs de titres					110 185

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	100,0
<i>Obligations</i>	99,7
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	0,3
Trésorerie et placements à court terme	2,8
Autres éléments d'actif (de passif)	(2,8)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	50,6
Canada	11,2
Japon	7,7
Espagne	6,8
Belgique	4,7
Allemagne	4,6
Australie	4,3
Royaume-Uni	4,0
France	3,2
Trésorerie et placements à court terme	2,8
Suisse	1,2
Hongrie	0,4
Italie	0,4
Émirats arabes unis	0,3
République tchèque	0,3
Autre	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	(2,8)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations d'État étrangères	57,7
Obligations de sociétés	16,6
Titres adossés à des créances hypothécaires	12,0
Obligations fédérales	8,1
Obligations supranationales	4,9
Trésorerie et placements à court terme	2,8
Obligations provinciales	0,4
Autre	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	(2,8)

31 MARS 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	91,1
<i>Obligations</i>	89,6
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (acheteur)</i>	0,9
<i>Contrats à terme standardisés sur obligations (vendeur)</i>	0,6
Trésorerie et placements à court terme	9,2
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,3)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	33,7
Trésorerie et placements à court terme	9,2
Italie	8,4
Allemagne	8,4
Canada	8,1
France	7,3
Royaume-Uni	6,5
Japon	5,3
Mexique	3,1
Autre	3,1
Espagne	2,0
Australie	1,9
Suisse	1,8
Belgique	1,0
Hongrie	0,5
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,3)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations d'État étrangères	55,8
Obligations de sociétés	19,3
Trésorerie et placements à court terme	9,2
Obligations fédérales	7,6
Titres adossés à des créances hypothécaires	7,1
Autre	0,6
Obligations provinciales	0,4
Obligations supranationales	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,3)

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

au 30 septembre 2022

Tableau des engagements TACH, TBA

Engagements d'achat	Date de règlement	Valeur nominale	Montant d'engagement à acheter (en milliers de \$)	Juste valeur de marché (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
Fannie Mae 5,50 % 25-06-2052	13 octobre 2022	350 000	467	482	15	–
Ginnie Mae 4,00 % 20-05-2052	20 octobre 2022	990 000	1 265	1 278	13	–
Ginnie Mae 5,00 % 20-06-2052	20 octobre 2022	350 000	462	474	12	–
Ginnie Mae 5,50 % 20-09-2052	20 octobre 2022	400 000	535	553	18	–
Total					58	–

Tableau des contrats à terme standardisés

Type de contrat	Nombre de contrats	Date d'échéance	Prix moyen des contrats (\$)	Montant notionnel* (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
Contrats à terme standardisés sur euro-obligations à long terme du gouvernement italien (BTP), décembre 2022	(27)	8 décembre 2022	116,74 EUR	(4 096)	174	–
Contrats à terme standardisés sur euro-obligations, décembre 2022	(8)	8 décembre 2022	141,31 EUR	(1 501)	35	–
Contrats à terme standardisés sur obligations Euro-Schatz, décembre 2022	(199)	8 décembre 2022	107,02 EUR	(28 888)	–	(38)
Contrats à terme standardisés sur obligations du gouvernement du Japon à 10 ans, décembre 2022	(3)	13 décembre 2022	148,48 JPY	(4 248)	5	–
Contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor américain à 10 ans, décembre 2022	(34)	20 décembre 2022	112,81 USD	(5 267)	59	–
Contrats à terme standardisés sur obligations du Royaume-Uni, décembre 2022	(14)	28 décembre 2022	93,58 GBP	(2 082)	–	(61)
Contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor américain à 2 ans, décembre 2022	(56)	30 décembre 2022	103,40 USD	(15 900)	109	–
Contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor américain à 5 ans, décembre 2022	(6)	30 décembre 2022	108,44 USD	(892)	8	–
Total des contrats à terme standardisés				(62 874)	390	(99)

* Le montant notionnel représente l'exposition aux instruments sous-jacents au 30 septembre 2022.

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré

Note de crédit de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à remettre (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	679 CAD	(753) AUD	5 octobre 2022	(679)	(666)	13	–
AA	3 852 AUD	(3 419) CAD	5 octobre 2022	3 419	3 404	–	(15)
AA	282 CAD	(5 297) CZK	5 octobre 2022	(282)	(292)	–	(10)
A	5 297 CZK	(289) CAD	5 octobre 2022	289	292	3	–
A	82 EUR	(107) CAD	5 octobre 2022	107	112	5	–
A	81 EUR	(105) CAD	5 octobre 2022	105	109	4	–
A	26 299 CAD	(19 938) EUR	5 octobre 2022	(26 299)	(27 017)	–	(718)
AA	136 EUR	(178) CAD	5 octobre 2022	178	184	6	–
A	77 EUR	(101) CAD	5 octobre 2022	101	104	3	–
A	57 EUR	(76) CAD	5 octobre 2022	76	77	1	–
A	91 EUR	(121) CAD	5 octobre 2022	121	123	2	–
A	17 784 EUR	(23 808) CAD	5 octobre 2022	23 808	24 099	291	–
AA	2 132 CAD	(1 395) GBP	5 octobre 2022	(2 132)	(2 152)	–	(20)
AA	48 GBP	(72) CAD	5 octobre 2022	72	73	1	–
A	1 725 GBP	(2 626) CAD	5 octobre 2022	2 626	2 660	34	–
A	453 CAD	(139 489) HUF	5 octobre 2022	(453)	(445)	8	–
A	139 489 HUF	(443) CAD	5 octobre 2022	443	446	3	–
AA	6 576 JPY	(62) CAD	5 octobre 2022	62	63	1	–
A	10 359 CAD	(1 091 734) JPY	5 octobre 2022	(10 359)	(10 427)	–	(68)

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 30 septembre 2022

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré (suite)

Note de crédit de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à remettre (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	888 683 JPY	(8 431) CAD	5 octobre 2022	8 431	8 487	56	–
A	87 USD	(113) CAD	5 octobre 2022	113	120	7	–
A	70 USD	(91) CAD	5 octobre 2022	91	97	6	–
AA	67 918 CAD	(51 801) USD	5 octobre 2022	(67 918)	(71 593)	–	(3 675)
A	175 USD	(230) CAD	5 octobre 2022	230	241	11	–
A	571 USD	(750) CAD	5 octobre 2022	750	788	38	–
AA	236 USD	(309) CAD	5 octobre 2022	309	326	17	–
A	343 USD	(453) CAD	5 octobre 2022	453	475	22	–
A	277 CAD	(211) USD	5 octobre 2022	(277)	(292)	–	(15)
AA	60 USD	(78) CAD	5 octobre 2022	78	82	4	–
A	186 USD	(242) CAD	5 octobre 2022	242	257	15	–
A	87 USD	(112) CAD	5 octobre 2022	112	119	7	–
A	78 USD	(102) CAD	5 octobre 2022	102	109	7	–
A	156 USD	(206) CAD	5 octobre 2022	206	216	10	–
AA	55 USD	(73) CAD	5 octobre 2022	73	76	3	–
AA	320 USD	(425) CAD	5 octobre 2022	425	442	17	–
A	98 USD	(130) CAD	5 octobre 2022	130	135	5	–
A	197 USD	(263) CAD	5 octobre 2022	263	272	9	–
A	395 USD	(530) CAD	5 octobre 2022	530	547	17	–
AA	296 CAD	(220) USD	5 octobre 2022	(296)	(303)	–	(7)
A	437 USD	(589) CAD	5 octobre 2022	589	604	15	–
A	49 121 USD	(67 511) CAD	5 octobre 2022	67 511	67 886	375	–
AA	85 USD	(171) AUD	5 octobre 2022	(118)	(107)	11	–
AA	1 458 USD	(2 928) AUD	5 octobre 2022	(2 016)	(1 817)	199	–
AA	71 EUR	(51) USD	5 octobre 2022	71	69	–	(2)
AA	548 EUR	(398) USD	5 octobre 2022	550	533	–	(17)
A	55 EUR	(40) USD	5 octobre 2022	55	54	–	(1)
A	1 670 EUR	(1 196) USD	5 octobre 2022	1 653	1 631	–	(22)
AA	1 346 EUR	(988) USD	5 octobre 2022	1 366	1 302	–	(64)
A	1 490 USD	(2 060) EUR	5 octobre 2022	(2 060)	(2 004)	56	–
AA	114 GBP	(94) USD	5 octobre 2022	130	126	–	(4)
A	415 USD	(491) GBP	5 octobre 2022	(574)	(538)	36	–
AA	120 397 JPY	(612) USD	5 octobre 2022	846	827	–	(19)
AA	76 079 JPY	(387) USD	5 octobre 2022	535	522	–	(13)
A	95 AUD	(84) CAD	3 novembre 2022	84	84	–	–
AA	3 421 CAD	(3 852) AUD	3 novembre 2022	(3 421)	(3 405)	16	–
A	288 CAD	(5 297) CZK	3 novembre 2022	(288)	(291)	–	(3)
A	72 EUR	(96) CAD	3 novembre 2022	96	99	3	–
A	83 EUR	(109) CAD	3 novembre 2022	109	112	3	–
A	82 EUR	(108) CAD	3 novembre 2022	108	111	3	–
A	23 858 CAD	(17 784) EUR	3 novembre 2022	(23 858)	(24 145)	–	(287)
A	67 EUR	(90) CAD	3 novembre 2022	90	91	1	–
A	2 628 CAD	(1 725) GBP	3 novembre 2022	(2 628)	(2 660)	–	(32)
A	439 CAD	(139 489) HUF	3 novembre 2022	(439)	(441)	–	(2)
AA	477 USD	(646) CAD	3 novembre 2022	646	659	13	–
AA	278 USD	(378) CAD	3 novembre 2022	378	384	6	–
A	58 USD	(80) CAD	3 novembre 2022	80	80	–	–
A	545 USD	(747) CAD	3 novembre 2022	747	753	6	–
A	110 USD	(152) CAD	3 novembre 2022	152	152	–	–
A	242 USD	(332) CAD	3 novembre 2022	332	334	2	–
A	526 CAD	(384) USD	3 novembre 2022	(526)	(530)	–	(4)
A	67 517 CAD	(49 121) USD	3 novembre 2022	(67 517)	(67 819)	–	(302)
AA	199 USD	(274) CAD	3 novembre 2022	274	275	1	–
AA	1 492 USD	(2 106) EUR	3 novembre 2022	(2 062)	(2 074)	–	(12)
AA	366 USD	(517) EUR	3 novembre 2022	(506)	(509)	–	(3)

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS (suite)

au 30 septembre 2022

Tableau des contrats de change à terme de gré à gré (suite)

Note de crédit de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à remettre (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Profits latents (en milliers de \$)	Pertes latentes (en milliers de \$)
A	309 USD	(440) EUR	3 novembre 2022	(427)	(434)	–	(7)
AA	531 EUR	(373) USD	3 novembre 2022	516	525	9	–
A	70 EUR	(50) USD	3 novembre 2022	69	69	–	–
A	75 GBP	(60) USD	3 novembre 2022	83	84	1	–
A	8 455 CAD	(888 683) JPY	4 novembre 2022	(8 455)	(8 504)	–	(49)
A	5 989 JPY	(30) USD	4 novembre 2022	42	42	–	–
Total des contrats de change à terme de gré à gré						1 382	(5 371)
Total des actifs dérivés							1 772
Total des passifs dérivés							(5 470)

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

1. Périodes comptables et renseignements généraux

L'information fournie dans les présents états financiers et dans les notes annexes se rapporte aux 30 septembre 2022 et 2021 ou aux semestres clos à ces dates, à l'exception des données comparatives présentées dans les états de la situation financière et les notes annexes, qui se rapportent au 31 mars 2022, selon le cas. Pour l'exercice au cours duquel un fonds ou une série est établi(e) ou rétabli(e), l'information fournie se rapporte à la période commençant à la date d'établissement ou de rétablissement. Lorsqu'une série d'un fonds a été dissoute au cours de l'une ou l'autre des périodes, l'information concernant la série est fournie jusqu'à la fermeture des bureaux à la date de dissolution. Se reporter à la note 10 pour la date de constitution du Fonds et la date d'établissement de chacune des séries.

Le Fonds a été constitué en fiducie de fonds commun de placement à capital variable en vertu des lois de la province de l'Ontario aux termes d'une déclaration de fiducie qui a été modifiée et mise à jour de temps à autre. Le siège social du Fonds est situé au 255, avenue Dufferin, London (Ontario) Canada. Le Fonds est autorisé à émettre un nombre illimité de parts (désignées en tant que « titre » ou « titres ») de séries multiples. Les séries du Fonds sont offertes à la vente aux termes d'un prospectus simplifié ou aux termes d'options de distribution avec dispense de prospectus.

Gestion de placements Canada Vie limitée (« GPCV ») est le gestionnaire du Fonds et appartient à cent pour cent à La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie (« Canada Vie »), filiale de Power Corporation du Canada. GPCV a conclu une convention d'administration de fonds avec Corporation Financière Mackenzie (« Mackenzie »), une filiale de Power Corporation du Canada. Les placements du Fonds dans des sociétés du groupe de sociétés Power sont identifiés dans le tableau des placements.

2. Base d'établissement et mode de présentation

Les présents états financiers intermédiaires non audités (les « états financiers ») ont été préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (« IFRS »), y compris la Norme comptable internationale 34 (« IAS »), *Information financière intermédiaire*, telles qu'elles ont été publiées par l'International Accounting Standards Board (l'« IASB »). Ces états financiers ont été préparés selon les mêmes méthodes comptables, les mêmes jugements comptables critiques et les mêmes estimations que ceux qui ont été utilisés pour la préparation des états financiers annuels audités les plus récents du Fonds, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2022. La note 3 présente un résumé des principales méthodes comptables du Fonds en vertu des IFRS.

Sauf indication contraire, tous les montants présentés dans ces états financiers sont en dollars canadiens, soit la monnaie fonctionnelle et la monnaie de présentation du Fonds, et sont arrondis au millier de dollars près. Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation au moyen de la méthode du coût historique, sauf dans le cas des actifs et des passifs financiers qui ont été évalués à la juste valeur.

Les présents états financiers ont été approuvés pour publication par le conseil d'administration de GPCV le 10 novembre 2022.

3. Principales méthodes comptables

a) Instruments financiers

Les instruments financiers comprennent des actifs et des passifs financiers tels que des titres de créance, des titres de capitaux propres, des fonds de placement à capital variable et des dérivés. Le Fonds classe et évalue ses instruments financiers conformément à IFRS 9, *Instruments financiers*. Au moment de la comptabilisation initiale, les instruments financiers sont classés comme étant à la juste valeur par le biais du résultat net. Tous les instruments financiers sont comptabilisés dans l'état de la situation financière lorsque le Fonds devient partie aux exigences contractuelles de l'instrument. Les actifs financiers sont décomptabilisés lorsque le droit de percevoir les flux de trésorerie liés aux instruments est échu ou que le Fonds a transféré la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété de ceux-ci. Les passifs financiers sont décomptabilisés lorsque l'obligation est exécutée, est annulée ou expire. Par conséquent, les opérations d'achat et de vente de placements sont comptabilisées à la date de la transaction.

Les instruments financiers sont par la suite évalués à la juste valeur par le biais du résultat net, et les variations de la juste valeur sont comptabilisées à l'état du résultat global au poste Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets – Profit (perte) net(te) latent(e).

Le coût des placements est calculé en fonction d'un coût moyen pondéré.

Les profits et les pertes réalisés et latents sur les placements sont calculés en fonction du coût moyen pondéré des placements, mais excluent les commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille, qui sont présentés de manière distincte dans l'état du résultat global au poste Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille.

Les profits et les pertes découlant des variations de la juste valeur des placements sont inclus dans l'état du résultat global de la période au cours de laquelle ils surviennent.

Le Fonds comptabilise ses placements dans des fonds de placement à capital variable non cotés et des fonds négociés en bourse, le cas échéant, à la juste valeur par le biais du résultat net. GPCV a conclu qu'aucun des fonds de placement à capital variable non cotés et fonds négociés en bourse dans lesquels le Fonds investit ne respecte la définition d'une entité structurée ni la définition d'une entreprise associée.

Les titres rachetables du Fonds confèrent aux porteurs le droit de faire racheter leur participation dans le Fonds contre un montant de trésorerie égal à leur part proportionnelle de la valeur liquidative du Fonds, entre autres droits contractuels. Les titres rachetables du Fonds satisfont aux critères de classement à titre de passifs financiers conformément à IAS 32, *Instruments financiers : Présentation*. L'obligation du Fonds à l'égard de l'actif net attribuable aux porteurs de titres est présentée au prix de rachat.

IAS 7, *Tableau des flux de trésorerie*, exige la présentation d'information relative aux changements dans les passifs et les actifs, comme les titres du Fonds, découlant d'activités de financement. Les changements relatifs aux titres du Fonds, y compris les changements découlant des flux de trésorerie et les changements sans effet de trésorerie, sont inclus à l'état de l'évolution de la situation financière. Tout changement relatif aux titres non réglé en espèces à la fin de la période est présenté à titre de Sommes à recevoir pour titres émis ou de Sommes à payer pour titres rachetés à l'état de la situation financière. Ces sommes à recevoir et à payer sont normalement réglées peu après la fin de la période.

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

b) Évaluation de la juste valeur

La juste valeur est définie comme le prix qui serait obtenu à la vente d'un actif ou qui serait payé au transfert d'un passif lors d'une transaction normale entre des intervenants du marché à la date d'évaluation.

Les placements dans des titres cotés à une Bourse des valeurs mobilières ou négociés sur un marché hors cote sont évalués selon le dernier cours de marché ou le cours de clôture enregistré par la Bourse sur laquelle le titre se négocie principalement, le cours se situant à l'intérieur d'un écart acheteur-vendeur pour le placement. Dans certaines circonstances, lorsque le cours ne se situe pas à l'intérieur de l'écart acheteur-vendeur, GPCV détermine le point le plus représentatif de la juste valeur dans cet écart en fonction de faits et de circonstances spécifiques. Les titres de fonds communs d'un fonds sous-jacent sont évalués un jour ouvrable au cours calculé par le gestionnaire de ce fonds sous-jacent, conformément à ses actes constitutifs. Les titres non cotés ou non négociés à une Bourse et les titres dont le cours de la dernière vente ou de clôture n'est pas disponible ou les titres pour lesquels les cours boursiers, de l'avis de GPCV, sont inexacts ou incertains, ou ne reflètent pas tous les renseignements importants disponibles, sont évalués à leur juste valeur, laquelle sera déterminée par GPCV à l'aide de techniques d'évaluation appropriées et acceptées par le secteur, y compris des modèles d'évaluation. La juste valeur d'un titre déterminée à l'aide de modèles d'évaluation exige l'utilisation de facteurs et d'hypothèses fondés sur les données observables sur le marché, notamment la volatilité et les autres taux ou prix applicables. Dans des cas limités, la juste valeur d'un titre peut être déterminée grâce à des techniques d'évaluation qui ne sont pas appuyées par des données observables sur le marché.

La trésorerie et les équivalents de trésorerie, qui incluent les dépôts de trésorerie auprès d'institutions financières et les placements à court terme qui sont facilement convertibles en trésorerie, sont soumis à un risque négligeable de changement de valeur et sont utilisés par le Fonds dans la gestion de ses engagements à court terme. La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont présentés à leur juste valeur, qui se rapproche de leur coût amorti en raison de leur nature très liquide et de leurs échéances à court terme. Les découverts bancaires sont présentés dans les passifs courants à titre de dette bancaire dans l'état de la situation financière.

Le Fonds peut avoir recours à des instruments dérivés (comme les options souscrites, les contrats à terme standardisés ou de gré à gré, les swaps ou les instruments dérivés synthétiques) en guise de couverture contre les pertes occasionnées par des fluctuations des cours des titres, des taux d'intérêt ou des taux de change.

Le Fonds peut également avoir recours à des instruments dérivés à des fins autres que de couverture afin d'effectuer indirectement des placements dans des titres ou des marchés financiers, de s'exposer à d'autres devises, de chercher à générer des revenus supplémentaires ou à toute autre fin considérée comme appropriée par le ou les portefeuillistes du Fonds, pourvu que cela soit compatible avec les objectifs de placement du Fonds. Les instruments dérivés doivent être utilisés conformément à la législation canadienne sur les organismes de placement collectif, sous réserve des dispenses accordées au Fonds par les organismes de réglementation, le cas échéant. Pour de plus amples renseignements à cet égard, notamment sur les modalités de telles dispenses, le cas échéant, se reporter à la rubrique « Dispenses et approbations » du prospectus simplifié du Fonds.

L'évaluation des instruments dérivés est effectuée quotidiennement, au moyen des sources usuelles d'information provenant des Bourses pour les instruments dérivés cotés en Bourse et des demandes précises auprès des courtiers relativement aux instruments dérivés hors cote.

La valeur des contrats à terme de gré à gré représente le profit ou la perte qui serait réalisé(e) si, à la date d'évaluation, les positions détenues étaient liquidées. La variation de la valeur des contrats à terme de gré à gré est incluse dans l'état du résultat global au poste Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets – Profit (perte) net(te) latent(e).

La valeur des contrats à terme standardisés ou des swaps fluctue quotidiennement; les règlements au comptant effectués tous les jours par le Fonds, le cas échéant, représentent la variation des profits ou des pertes latent(e)s, mieux établi(e)s au prix de règlement. Ces profits ou pertes latent(e)s sont inscrit(e)s et comptabilisé(e)s de cette manière jusqu'à ce que le Fonds liquide le contrat ou que le contrat arrive à échéance. La marge versée ou reçue au titre des contrats à terme standardisés ou des swaps figure en tant que créance dans l'état de la situation financière au poste Marge sur instruments dérivés. Toute modification de l'exigence en matière de marge est rajustée quotidiennement.

Les primes payées pour l'achat d'options sont comptabilisées dans l'état de la situation financière – Placements à la juste valeur.

Les primes reçues à la souscription d'options sont incluses dans l'état de la situation financière à titre de passif et sont par la suite ajustées quotidiennement à leur juste valeur. Si une option souscrite vient à échéance sans avoir été exercée, la prime reçue est inscrite à titre de profit réalisé. Lorsqu'une option d'achat souscrite est exercée, l'écart entre le produit de la vente plus la valeur de la prime et le coût du titre est inscrit à titre de profit ou de perte réalisé(e). Lorsqu'une option de vente souscrite est exercée, le coût du titre acquis correspond au prix d'exercice de l'option moins la prime obtenue.

Se reporter au tableau des instruments dérivés et au tableau des options achetées/vendues, le cas échéant, compris dans le tableau des placements pour la liste des instruments dérivés et des options au 30 septembre 2022.

Le Fonds classe la juste valeur de ses actifs et de ses passifs en trois catégories, lesquelles se différencient en fonction de la nature des données, observables ou non, et de la portée de l'estimation requise.

Niveau 1 – Prix non rajustés cotés sur des marchés actifs pour des actifs ou passifs identiques;

Niveau 2 – Données autres que les prix cotés qui sont observables pour l'actif ou le passif, soit directement, soit indirectement. Les évaluations de niveau 2 comprennent, par exemple, des prix cotés pour des titres semblables, des prix cotés sur des marchés inactifs et provenant de courtiers en valeurs mobilières reconnus, ainsi que l'application à des prix cotés ailleurs qu'en Amérique du Nord de facteurs obtenus à partir de données observables dans le but d'estimer l'incidence que peuvent avoir les différentes heures de clôture des marchés.

Les instruments financiers classés au niveau 2 sont évalués en fonction des prix fournis par une entreprise d'évaluation indépendante et reconnue qui établit le prix des titres en se fondant sur les opérations récentes et sur les estimations obtenues des intervenants du marché, en incorporant des données de marché observables et en ayant recours à des pratiques standards sur les marchés. Les placements à court terme classés au niveau 2 sont évalués en fonction du coût amorti, majoré des intérêts courus, ce qui se rapproche de la juste valeur.

Les justes valeurs estimées pour ces titres pourraient être différentes des valeurs qui auraient été utilisées si un marché pour le placement avait existé; et

Niveau 3 – Données qui ne sont pas fondées sur des données de marché observables.

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

Les données sont considérées comme observables si elles sont élaborées à l'aide de données de marché, par exemple les informations publiées sur des événements ou des transactions réels, qui reflètent les hypothèses que les intervenants du marché utiliseraient pour fixer le prix de l'actif ou du passif.

Voir la note 10 pour le classement de la juste valeur du Fonds.

c) Comptabilisation des produits

Le revenu d'intérêts provenant des placements productifs d'intérêts est comptabilisé au moyen de la méthode du taux d'intérêt effectif. Les dividendes sont cumulés à compter de la date ex-dividende. Les profits ou les pertes latent(e)s sur les placements, les profits ou pertes réalisé(e)s à la vente de placements, lesquels comprennent les profits ou pertes de change sur ces placements, sont établis selon la méthode du coût moyen. Les distributions reçues d'un fonds sous-jacent sont comprises dans les revenus d'intérêts ou de dividendes, dans le profit (la perte) réalisé(e) à la vente de placements ou dans le revenu provenant des rabais sur les frais, selon le cas, à la date ex-dividende ou de distribution.

Le revenu, les profits (pertes) réalisé(e)s et les profits (pertes) latent(e)s sont répartis quotidiennement et proportionnellement entre les séries.

d) Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille

Les commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille sont des charges engagées en vue d'acquérir, d'émettre ou de céder des actifs ou des passifs financiers. Ils comprennent les honoraires et les commissions versés aux agents, aux bourses, aux courtiers et autres intermédiaires. Tous les courtages engagés par le Fonds en lien avec les opérations de portefeuille pour les périodes, ainsi que les autres frais d'opérations, sont présentés dans les états du résultat global. Les activités de courtage sont attribuées aux courtiers en fonction du meilleur résultat net pour le Fonds. Sous réserve de ces critères, des commissions peuvent être versées à des sociétés de courtage qui offrent certains services (ou les paient), outre l'exécution des ordres, y compris la recherche, l'analyse et les rapports sur les placements, et les bases de données et les logiciels à l'appui de ces services. Le cas échéant et lorsqu'elle est vérifiable, la valeur des services fournis par des tiers qui ont été payés par les courtiers au cours des périodes est présentée à la note 10. La valeur de certains services exclusifs fournis par des courtiers ne peut être estimée raisonnablement.

e) Opérations de prêt, de mise en pension et de prise en pension de titres

Le Fonds est autorisé à effectuer des opérations de prêt, de mise en pension et de prise en pension de titres, tel qu'il est défini dans le prospectus simplifié du Fonds. Ces opérations s'effectuent par l'échange temporaire de titres contre des biens donnés en garantie comportant l'engagement de rendre les mêmes titres à une date ultérieure.

Le revenu tiré de ces opérations se présente sous forme de frais réglés par la contrepartie et, dans certains cas, sous forme d'intérêts sur les espèces ou les titres détenus en garantie. Le revenu tiré de ces opérations est présenté à l'état du résultat global et constaté lorsqu'il est gagné. Les opérations de prêts de titres sont gérées par la Banque Canadienne Impériale de Commerce et The Bank of New York Mellon. La valeur des espèces ou des titres détenus en garantie doit équivaloir à au moins 102 % de la juste valeur des titres prêtés, vendus ou achetés.

La note 10 résume les détails relatifs aux titres prêtés et aux biens reçus en garantie à la fin de la période, et présente un rapprochement des revenus de prêt de titres durant la période, le cas échéant. Les biens reçus en garantie se composent de titres de créance du gouvernement du Canada et d'autres pays, d'administrations municipales, de gouvernements provinciaux et d'institutions financières du Canada.

f) Compensation

Les actifs et les passifs financiers sont compensés et le solde net est comptabilisé dans l'état de la situation financière seulement s'il existe un droit exécutoire de compenser les montants comptabilisés et qu'il y a intention soit de régler le montant net, soit de réaliser l'actif et de régler le passif simultanément. Dans le cours normal des activités, le Fonds conclut diverses conventions-cadres de compensation ou ententes similaires qui ne satisfont pas aux critères de compensation dans l'état de la situation financière, mais qui permettent tout de même de déduire les montants dans certaines circonstances, comme une faillite ou une résiliation de contrat. La note 10 résume les détails de la compensation, le cas échéant, qui fait l'objet d'une convention-cadre de compensation ou d'autres conventions semblables et l'incidence nette sur les états de la situation financière si la totalité des droits à compensation était exercée.

Les produits et les charges ne sont pas compensés à l'état du résultat global, à moins qu'une norme comptable présentée de manière spécifique dans les méthodes IFRS adoptées par le Fonds l'exige ou le permette.

g) Devise

Le dollar canadien est la monnaie fonctionnelle et la monnaie de présentation du Fonds. Les acquisitions et les ventes de placements en devises ainsi que les dividendes, le revenu d'intérêts et les intérêts débiteurs en devises ont été convertis en dollars canadiens au taux de change en vigueur au moment de l'opération.

Les profits (pertes) de change à l'achat ou à la vente de devises sont comptabilisé(e)s dans l'état du résultat global au poste Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets – Profit (perte) net(te) réalisé(e).

La juste valeur des placements ainsi que des autres actifs et passifs libellés en devises a été convertie en dollars canadiens au taux de change en vigueur chaque jour ouvrable.

h) Actif net attribuable aux porteurs de titres, par titre

L'actif net attribuable aux porteurs de titres par titre est calculé au moyen de la division de l'actif net attribuable aux porteurs de titres d'une série de titres un jour ouvrable donné, par le nombre total de titres de la série en circulation ce jour-là.

i) Valeur liquidative par titre

La valeur liquidative quotidienne d'un fonds de placement peut être calculée sans tenir compte des IFRS conformément aux règlements des Autorités canadiennes en valeurs mobilières (les « ACVM »). La différence entre la valeur liquidative et l'actif net attribuable aux porteurs de titres (tel qu'il est présenté dans les états financiers), le cas échéant, tient principalement aux différences liées à la juste valeur des placements et d'autres actifs et passifs financiers, et est présentée à la note 10.

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

3. Principales méthodes comptables (suite)

j) Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, par titre

L'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation par titre figurant dans l'état du résultat global représente l'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation pour la période, divisée par le nombre moyen pondéré de titres en circulation au cours de la période.

k) Fusions

Dans le cadre d'une fusion de fonds, le Fonds fait l'acquisition de tous les actifs et prend en charge la totalité du passif du fonds dissous à la juste valeur en échange des titres du Fonds à la date de prise d'effet de la fusion.

l) Modifications comptables futures

Le Fonds a déterminé qu'aucune incidence importante sur ses états financiers ne découle des IFRS publiées mais non encore en vigueur.

4. Estimations et jugements comptables critiques

La préparation de ces états financiers exige de la direction qu'elle fasse des estimations et qu'elle pose des hypothèses ayant principalement une incidence sur l'évaluation des placements. Les estimations et les hypothèses sont révisées de façon continue. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations.

Les impacts continus et les problèmes affectant la chaîne d'approvisionnement causés par la pandémie de COVID-19, conjugués à la guerre persistante en Ukraine, ont provoqué des augmentations marquées de l'inflation et des taux d'intérêt à l'échelle de l'économie mondiale et plombé les marchés boursiers. On s'attend à ce que ces facteurs nuisent aux marchés boursiers mondiaux ainsi qu'au rendement du Fonds pour le reste de 2022 et le début de 2023.

Voici à la suite les estimations et les jugements comptables les plus importants utilisés pour la préparation des états financiers :

Utilisation d'estimations

Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif

Le Fonds peut détenir des instruments financiers qui ne sont pas cotés sur un marché actif et qui sont évalués au moyen de méthodes d'évaluation fondées sur des données observables, dans la mesure du possible. Diverses techniques d'évaluation sont utilisées, selon un certain nombre de facteurs, notamment la comparaison avec des instruments similaires pour lesquels des prix de marché observables existent et l'examen de transactions récentes réalisées dans des conditions de concurrence normale. Les données d'entrée et les hypothèses clés utilisées sont propres à chaque société et peuvent comprendre les taux d'actualisation estimés et la volatilité prévue des prix. Des changements de données d'entrée clés peuvent entraîner une variation de la juste valeur présentée de ces instruments financiers détenus par le Fonds.

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements et application de l'option de la juste valeur

Lors du classement et de l'évaluation des instruments financiers détenus par le Fonds, GPCV doit exercer des jugements importants afin de déterminer le classement le plus approprié selon IFRS 9. GPCV a évalué le modèle d'affaires du Fonds, sa façon de gérer l'ensemble des instruments financiers ainsi que sa performance globale sur la base de la juste valeur, et elle a conclu que la comptabilisation à la juste valeur par le biais du résultat net conformément à IFRS 9 constitue la méthode d'évaluation et de présentation la plus appropriée pour les instruments financiers du Fonds.

Monnaie fonctionnelle

Le dollar canadien est la monnaie fonctionnelle et la monnaie de présentation du Fonds, étant considéré comme la monnaie qui représente le plus fidèlement les effets économiques des transactions, événements et conditions sous-jacents du Fonds, compte tenu de la manière dont les titres sont émis et rachetés et dont le rendement et la performance du Fonds sont évalués.

Entités structurées et entreprises associées

Afin de déterminer si un fonds de placement à capital variable non coté ou un fonds négocié en bourse dans lequel le Fonds investit, mais qu'il ne consolide pas, respecte la définition d'une entité structurée ou la définition d'une entreprise associée, GPCV doit exercer des jugements importants visant à établir si ces fonds sous-jacents possèdent les caractéristiques typiques d'une entité structurée ou d'une entreprise associée. GPCV a évalué les caractéristiques de ces fonds sous-jacents, et elle a conclu que ceux-ci ne respectent pas la définition d'une entité structurée ni la définition d'une entreprise associée, puisque le Fonds n'a conclu ni contrat ni entente de financement avec eux, et qu'il n'a pas la capacité d'influer sur leurs activités ni sur le rendement qu'il tire de ses placements dans ces fonds sous-jacents.

5. Impôts sur les bénéfices

Le Fonds est admissible à titre de fiduciaire d'investissement à participation unitaire en vertu des dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu (Canada)*. Par conséquent, il est assujéti à l'impôt pour ce qui est de ses bénéfices, y compris le montant net des gains en capital réalisés pour l'année d'imposition, qui ne sont ni payés ni à payer à ses porteurs de titres à la fin de l'année d'imposition. Le Fonds maintient la fin de l'exercice en décembre aux fins de l'impôt. Le Fonds entend distribuer la totalité de son bénéfice net et une partie suffisante du montant net des gains en capital réalisés de sorte à n'être assujéti à aucun impôt sur les bénéfices autre que les impôts étrangers retenus à la source, le cas échéant.

Les pertes du Fonds ne peuvent être attribuées aux investisseurs et sont conservées par le Fonds pour des exercices futurs. Les pertes autres qu'en capital peuvent être reportées jusqu'à 20 ans afin de réduire le bénéfice imposable et les gains en capital réalisés au cours d'exercices futurs. Les pertes en capital peuvent être reportées prospectivement indéfiniment afin de réduire les gains en capital réalisés au cours d'exercices futurs. Se reporter à la note 10 pour les reports prospectifs de pertes du Fonds.

NOTES ANNEXES

6. Frais de gestion et frais d'exploitation

GPCV a utilisé les frais de gestion pour la gestion du portefeuille de placements, l'analyse des placements, la formulation de recommandations et la prise de décisions quant aux placements, ainsi que pour la prise de dispositions de courtage pour l'achat et la vente de titres en portefeuille et la conclusion d'ententes avec des courtiers inscrits pour l'achat et la vente de titres du Fonds par des investisseurs. Les frais de gestion sont calculés pour chaque série de titres du Fonds en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne de la série.

GPCV verse des frais d'administration à Mackenzie pour des services d'administration quotidienne, y compris la communication de l'information financière, les communications avec les investisseurs et la communication de l'information aux porteurs de titres, la tenue des livres et des registres du Fonds, les calculs de la valeur liquidative et le traitement d'ordres en lien avec les titres des Fonds. De plus, Mackenzie paie tous les frais et charges (autres que certains frais précis associés au Fonds) requis pour l'exploitation du Fonds et qui ne sont pas compris dans les frais de gestion. Les frais d'administration sont calculés sur chaque série du Fonds en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne de la série.

Les autres frais associés au Fonds comprennent les impôts (y compris, mais sans s'y limiter, la TPS/TVH et l'impôt sur les bénéfiques), les intérêts et les coûts d'emprunt, l'ensemble des frais et charges du Comité d'examen indépendant (« CEI ») des fonds GPCV, les charges engagées pour respecter les exigences réglementaires en matière de production des Aperçus du Fonds, les frais versés à des fournisseurs de services externes en lien avec le recouvrement ou le remboursement de l'impôt ou avec la préparation de déclarations de revenus à l'étranger pour le compte du Fonds, les nouveaux frais associés aux services externes qui n'étaient pas généralement facturés dans le secteur canadien des fonds communs de placement et entrés en vigueur après la date du prospectus simplifié le plus récent, ainsi que les coûts engagés pour respecter les nouvelles exigences réglementaires, y compris, sans s'y limiter, tous les nouveaux frais en vigueur après la date du prospectus simplifié le plus récent.

GPCV peut renoncer aux frais de gestion et d'administration ou les absorber à son gré et supprimer la renonciation ou l'absorption de ces frais en tout temps, sans préavis. Se reporter à la note 10 pour les taux des frais de gestion et d'administration imputés à chaque série de titres.

7. Capital du Fonds

Le capital du Fonds, qui comprend l'actif net attribuable aux porteurs de titres, est réparti entre les différentes séries, lesquelles comportent chacune un nombre illimité de titres. Les titres en circulation du Fonds aux 30 septembre 2022 et 2021 ainsi que les titres qui ont été émis, réinvestis et rachetés au cours de ces périodes sont présentés dans l'état de l'évolution de la situation financière. GPCV gère le capital du Fonds conformément aux objectifs de placement décrits à la note 10.

8. Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Les activités de placement du Fonds l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir*. L'exposition du Fonds aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements au 30 septembre 2022, regroupés par type d'actif, région géographique et secteur.

GPCV cherche à atténuer les éventuelles répercussions néfastes de ces risques sur le rendement du Fonds par l'embauche de conseillers en portefeuille professionnels et expérimentés, par la surveillance quotidienne des positions du Fonds et des événements du marché ainsi que par la diversification du portefeuille de placements en respectant les contraintes des objectifs de placement du Fonds; elle peut aussi, le cas échéant, avoir recours à des instruments dérivés à titre de couverture de certains risques. Pour faciliter la gestion des risques, GPCV maintient également une structure de gouvernance, dont le rôle consiste à superviser les activités de placement du Fonds et à s'assurer de la conformité avec la stratégie de placement établie du Fonds, les directives internes et la réglementation des valeurs mobilières.

ii. Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que le Fonds éprouve des difficultés à respecter ses obligations financières au fur et à mesure que celles-ci deviennent exigibles. Le Fonds est exposé au risque de liquidité en raison des rachats potentiels quotidiens en espèces de titres rachetables. Pour surveiller la liquidité de ses actifs, le Fonds a recours à un programme de gestion du risque de liquidité permettant de calculer le nombre de jours nécessaires pour convertir les placements détenus par le Fonds en espèces au moyen d'une approche de liquidation sur plusieurs jours. Cette analyse du risque de liquidité évalue la liquidité du Fonds en fonction de pourcentages de liquidité minimale prédéterminés établis pour diverses périodes et est surveillée sur une base trimestrielle. En outre, le Fonds peut emprunter jusqu'à concurrence de 5 % de la valeur de son actif net pour financer ses rachats.

Pour se conformer à la réglementation sur les valeurs mobilières, le Fonds doit conserver au moins 85 % de son actif dans des placements liquides (c.-à-d. des placements pouvant être facilement vendus).

iii. Risque de change

Le risque de change est le risque que les instruments financiers libellés ou échangés dans une monnaie autre que le dollar canadien, qui est la monnaie fonctionnelle du Fonds, fluctuent en raison de variations des taux de change. En règle générale, la valeur des placements libellés dans une devise augmente lorsque la valeur du dollar canadien baisse (par rapport aux devises). À l'inverse, lorsque la valeur du dollar canadien augmente par rapport aux devises, la valeur des placements libellés dans une devise baisse.

La note 10 indique les devises, le cas échéant, auxquelles le Fonds avait une exposition importante, tant pour les instruments financiers monétaires que non monétaires, et illustre l'incidence potentielle, en dollars canadiens, sur l'actif net du Fonds d'une hausse ou d'une baisse de 5 % du dollar canadien relativement à toutes les devises, toute autre variable demeurant constante. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

La sensibilité du Fonds au risque de change présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des fonds sous-jacents et des fonds négociés en bourse (« FNB ») dans lesquels investit le Fonds, et/ou des contrats d'instruments dérivés, y compris les contrats de change à terme de gré à gré. Les autres actifs et passifs financiers (y compris les dividendes et les intérêts à recevoir, ainsi que les sommes à recevoir ou à payer pour les placements vendus ou achetés) libellés en devises n'exposent pas le Fonds à un risque de change important.

NOTES ANNEXES

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

iv. Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est lié aux instruments financiers portant intérêt. Le Fonds est exposé au risque que la valeur des instruments financiers portant intérêt fluctue selon les variations des taux d'intérêt du marché en vigueur. En règle générale, la valeur de ces titres augmente lorsque les taux d'intérêt baissent et diminue lorsqu'ils augmentent.

Si l'exposition est importante, la note 10 résume les instruments financiers portant intérêt du Fonds selon la durée résiduelle jusqu'à l'échéance et illustre l'incidence potentielle sur l'actif net du Fonds d'une hausse ou d'une baisse de 1 % des taux d'intérêt en vigueur, la courbe des taux évoluant en parallèle et toute autre variable demeurant constante. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

La sensibilité du Fonds au risque de taux d'intérêt présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des fonds sous-jacents et des FNB dans lesquels investit le Fonds, et/ou des contrats d'instruments dérivés. La trésorerie et les équivalents de trésorerie ainsi que les autres instruments du marché monétaire sont à court terme et ne sont généralement pas exposés à un risque de taux d'intérêt impliquant des montants importants.

v. Autre risque de prix

L'autre risque de prix est le risque que la valeur des instruments financiers fluctue en fonction des variations des cours du marché (autres que celles découlant du risque de taux d'intérêt ou du risque de change), que ces variations découlent de facteurs propres à un placement individuel ou à son émetteur, ou d'autres facteurs ayant une incidence sur tous les instruments négociés sur un marché ou un segment du marché. Tous les placements présentent un risque de perte en capital. Ce risque est géré grâce à une sélection minutieuse de placements et d'autres instruments financiers conformes aux stratégies de placement. À l'exception de certains contrats dérivés, le risque maximal découlant des instruments financiers équivaut à leur juste valeur. Le risque maximal de perte sur certains contrats dérivés, comme des contrats à terme, des swaps ou des contrats à terme standardisés équivaut à leurs montants notionnels. Dans le cas d'options d'achat (de vente) et de positions vendeur sur contrats à terme standardisés, la perte pour le Fonds continue d'augmenter, théoriquement sans limite, au fur et à mesure que la juste valeur de l'élément sous-jacent augmente (diminue). Toutefois, ces instruments sont généralement utilisés dans le cadre du processus global de gestion des placements afin de gérer le risque provenant des placements sous-jacents et n'augmentent généralement pas le risque de perte global du Fonds. Pour atténuer ce risque, le Fonds s'assure de détenir à la fois l'élément sous-jacent, la couverture en espèces ou la marge, dont la valeur équivaut à celle du contrat dérivé ou lui est supérieure.

L'autre risque de prix découle habituellement de l'exposition aux titres de participation et liés aux marchandises. Si l'exposition est importante, la note 10 illustre l'augmentation ou la diminution possible de l'actif net du Fonds si les cours des Bourses où se négocient ces titres avaient augmenté ou diminué de 10 %, toute autre variable demeurant constante. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être important.

La sensibilité du Fonds à l'autre risque de prix présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des fonds sous-jacents et des FNB dans lesquels investit le Fonds, et/ou des contrats d'instruments dérivés.

vi. Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une contrepartie à un instrument financier ne s'acquitte pas d'une obligation ou d'un engagement pris envers le Fonds. La note 10 résume l'exposition du Fonds au risque de crédit, si une telle exposition s'applique et est considérable.

Si elles sont présentées, les notes de crédit et les catégories de crédit sont basées sur les notes d'une agence de notation désignée. L'exposition indirecte au risque de crédit peut provenir des titres à revenu fixe, tels que les obligations, détenus par des fonds sous-jacents ou des FNB, le cas échéant. La juste valeur des titres de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur de ces titres.

Afin de réduire la possibilité d'un défaut de règlement, la livraison des titres vendus se fait simultanément contre paiement, quand les pratiques du marché le permettent, au moyen d'un dépôt central ou d'une agence de compensation et de dépôt lorsque c'est la façon de procéder.

La valeur comptable des placements et des autres actifs représente l'exposition maximale au risque de crédit à la date de l'état de la situation financière. Le Fonds peut effectuer des opérations de prêt sur titres avec d'autres parties et peut aussi être exposé au risque de crédit découlant des contreparties aux instruments dérivés qu'il pourrait utiliser. Le risque de crédit associé à ces opérations est jugé minime puisque toutes les contreparties ont une cote de solvabilité équivalant à une note de crédit d'une agence de notation désignée d'au moins A-1 (faible) pour la dette à court terme ou de A pour la dette à long terme, selon le cas.

vii. Fonds sous-jacents

Le Fonds peut investir dans des fonds sous-jacents et peut être exposé indirectement au risque de change, au risque de taux d'intérêt, à l'autre risque de prix et au risque de crédit en raison des fluctuations de la valeur des instruments financiers détenus par les fonds sous-jacents. La note 10 résume l'exposition du Fonds à ces risques provenant des fonds sous-jacents, si une telle exposition s'applique et est considérable.

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

9. Autres renseignements

Abréviations

Les devises, le cas échéant, sont présentées dans les présents états financiers en utilisant les codes de devises suivants :

Code de la devise	Description	Code de la devise	Description	Code de la devise	Description
AUD	Dollar australien	HKD	Dollar de Hong Kong	PKR	Roupie pakistanaise
AED	Dirham des Émirats arabes unis	HUF	Forint hongrois	PLN	Zloty polonais
BRL	Real brésilien	IDR	Rupiah indonésienne	QAR	Rial du Qatar
CAD	Dollar canadien	ILS	Shekel israélien	RON	Leu roumain
CHF	Franc suisse	INR	Roupie indienne	RUB	Rouble russe
CKZ	Couronne tchèque	JPY	Yen japonais	SAR	Riyal saoudien
CLP	Peso chilien	KOR	Won sud-coréen	SEK	Couronne suédoise
CNY	Yuan chinois	MXN	Peso mexicain	SGD	Dollar de Singapour
COP	Peso colombien	MYR	Ringgit malaisien	THB	Baht thaïlandais
CZK	Couronne tchèque	NGN	Naira nigérian	TRL	Livre turque
DKK	Couronne danoise	NOK	Couronne norvégienne	USD	Dollar américain
EGP	Livre égyptienne	NTD	Nouveau dollar de Taïwan	VND	Dong vietnamien
EUR	Euro	NZD	Dollar néo-zélandais	ZAR	Rand sud-africain
GBP	Livre sterling	PEN	Nouveau sol péruvien	ZMW	Kwacha zambien
GHS	Cedi ghanéen	PHP	Peso philippin		

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

10. Renseignements propres au Fonds (en milliers, sauf pour a))

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Date de constitution : 19 août 2021

Le Fonds peut émettre un nombre illimité de titres de chaque série. Le nombre de titres de chaque série qui ont été émis et qui sont en circulation est présenté dans les états de l'évolution de la situation financière.

Séries distribuées par Services d'investissement Quadrus Itée (255, avenue Dufferin, London (Ontario) N6A 4K1; 1-888-532-3322; www.placementscanadavie.com)

Les titres de série R sont offerts exclusivement à d'autres fonds gérés par GPCV et non visés par un prospectus relativement à des ententes de fonds de fonds.

Les titres de série S sont offerts à La Compagnie d'Assurance du Canada sur la Vie et à certains autres fonds communs de placement, mais peuvent être vendus à d'autres investisseurs comme le déterminera GPCV.

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion	Frais d'administration
Série R	20 septembre 2021	s.o.	s.o.
Série S	20 septembre 2021	— ¹⁾	0,02 %

1) Ces frais sont négociables et sont payables directement à GPCV par les investisseurs dans cette série.

b) Reports prospectifs de pertes

Total de la perte en capital \$	Total de la perte autre qu'en capital \$	Date d'échéance des pertes autres qu'en capital													
		2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
77	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

c) Prêt de titres

Au 30 septembre 2022 et au 31 mars 2022, aucune opération de prêt, de mise en pension ou de prise en pension de titres n'était en cours.

d) Commissions

	(\$)
30 septembre 2022	—
30 septembre 2021	—

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise un revenu et une croissance du capital à long terme en investissant principalement dans des titres à revenu fixe émis par des sociétés ou des gouvernements de toute envergure et de partout dans le monde, dont la sélection repose sur une approche de placement responsable.

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

10. Renseignements propres au Fonds (en milliers, sauf pour a)) (suite)

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

ii. Risque de change

Les tableaux ci-après résument l'exposition du Fonds au risque de change.

Devise	30 septembre 2022				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
AUD	3 378	2 588	(2 507)	3 459				
GBP	2 568	702	(2 468)	802				
HUF	442	–	(440)	2				
MXN	–	(135)	–	(135)				
CZK	321	(347)	(291)	(317)				
EUR	26 865	(745)	(26 608)	(488)				
USD	58 340	304	(60 446)	(1 802)				
JPY	8 449	(1 783)	(8 985)	(2 319)				
Total	100 363	584	(101 745)	(798)				
% de l'actif net	91,1	0,5	(92,3)	(0,7)				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					40	–	(40)	–

Devise	31 mars 2022				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	43 556	11 604	(50 621)	4 539				
JPY	6 657	34	(6 504)	187				
MXN	3 950	–	(3 874)	76				
HUF	670	–	(606)	64				
GBP	3 545	8	(3 495)	58				
EUR	36 148	(120)	(35 975)	53				
AUD	2 149	(5)	(2 127)	17				
Total	96 675	11 521	(103 202)	4 994				
% de l'actif net	76,6	9,1	(81,8)	3,9				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(250)	(0,2)	250	0,2

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

10. Renseignements propres au Fonds (en milliers, sauf pour a)) (suite)

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

iii. Risque de taux d'intérêt

Les tableaux ci-après résument l'exposition du Fonds au risque de taux d'intérêt découlant de ses placements dans des obligations et des instruments dérivés selon la durée jusqu'à l'échéance.

30 septembre 2022	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	8 367	(62 874)				
1 an à 5 ans	28 232	–				
5 ans à 10 ans	34 563	–				
Plus de 10 ans	38 665	2 787				
Total	109 827	(60 087)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(7 762)	(7,0)	7 762	7,0

31 mars 2022	Obligations (\$)	Instruments dérivés (\$)	Incidence sur l'actif net			
			Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
			(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	9 187	(40 511)				
1 an à 5 ans	28 035	–				
5 ans à 10 ans	32 369	–				
Plus de 10 ans	37 255	6 181				
Total	106 846	(34 330)				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt			(8 414)	(6,7)	8 414	6,7

iv. Autre risque de prix

Au 30 septembre 2022 et au 31 mars 2022, le Fonds n'avait aucune exposition importante à l'autre risque de prix.

v. Risque de crédit

Pour ce Fonds, la plus forte concentration du risque de crédit se trouve dans les titres de créance, tels que les obligations. La juste valeur des titres de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur de ces titres. L'exposition maximale à tout émetteur de titres de créance au 30 septembre 2022 était de 34,7 % de l'actif net du Fonds (19,5 % au 31 mars 2022).

Au 30 septembre 2022 et au 31 mars 2022, les titres de créance par note de crédit étaient les suivants :

Note des obligations*	30 septembre 2022	31 mars 2022
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	15,7	17,6
AA	54,4	28,8
A	16,6	8,6
BBB	7,2	26,2
Inférieure à BBB	0,8	2,0
Sans note	5,0	1,4
Total	99,7	84,6

* Les notes de crédit et les catégories de crédit sont basées sur les notes d'une agence de notation désignée.

FONDS DURABLE D'OBLIGATIONS MONDIALES CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

10. Renseignements propres au Fonds (en milliers, sauf pour a)) (suite)

f) Classement de la juste valeur

Le tableau ci-après résume la juste valeur des instruments financiers du Fonds selon la hiérarchie de la juste valeur décrite à la note 3.

	30 septembre 2022				31 mars 2022			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Obligations	–	109 827	–	109 827	–	106 846	–	106 846
Actifs dérivés	390	1 440	–	1 830	811	3 544	–	4 355
Passifs dérivés	(99)	(5 371)	–	(5 470)	(7)	(784)	–	(791)
Placements à court terme	–	–	–	–	–	9 026	–	9 026
Total	291	105 896	–	106 187	804	118 632	–	119 436

La méthode du Fonds consiste à comptabiliser les transferts vers ou depuis les différents niveaux de la hiérarchie de la juste valeur à la date de l'événement ou du changement de circonstances à l'origine du transfert.

Au cours de la période, aucun transfert n'a eu lieu entre le niveau 1 et le niveau 2.

g) Placements détenus par le gestionnaire et des sociétés affiliées

Les placements détenus par le gestionnaire, d'autres fonds gérés par le gestionnaire et des fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire, investis dans la série S du Fonds, le cas échéant (comme il est décrit à la rubrique *Constitution du Fonds et renseignements sur les séries* de la note 10), s'établissaient comme suit :

	30 septembre 2022	31 mars 2022
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	133	143
Autres fonds gérés par le gestionnaire	110 051	126 021
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	1	1

h) Compensation d'actifs et de passifs financiers

Au 30 septembre 2022 et au 31 mars 2022, aucun montant ne faisait l'objet d'une compensation.