

États financiers intermédiaires non audités

Pour la période de six mois close le 30 septembre 2024

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 1-844-730-1633, en nous écrivant à l'adresse 255, avenue Dufferin, London (Ontario) N6A 4K1, ou en visitant notre site Web à www.placementscanadavie.com ou celui de SEDAR+ à www.sedarplus.ca. 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 d'actions américaines ESG 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^{MC}

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

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

	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
	\$	\$
ACTIF		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	60 268	55 922
Trésorerie et équivalents de trésorerie	260	189
Dividendes à recevoir	26	45
Sommes à recevoir pour placements vendus	5	4
Sommes à recevoir pour titres émis	5	4
Total de l'actif	60 564	56 164
PASSIF		
Passifs courants		
Sommes à payer pour placements achetés	9	11
Sommes à payer pour titres rachetés	–	491
Total du passif	9	502
Actif net attribuable aux porteurs de titres	60 555	55 662

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2024 \$	2023 \$
Revenus		
Dividendes	383	362
Revenus d'intérêts aux fins de distribution	4	7
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	1 695	185
Profit (perte) net(te) latent(e)	3 691	2 711
Total des revenus (pertes)	5 773	3 265
Charges (note 6)		
Frais de gestion	2	–
Frais d'administration	1	–
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	6	12
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	9	12
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	9	12
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	5 764	3 253
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	54	52
Charge d'impôt étranger sur le résultat (recouvrée)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	5 710	3 201

Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)

	par titre		par série	
	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)	30 sept. 2024	31 mars 2024 (Audité)
Série A	12,84	11,78	45	12
Série F	13,02	11,86	5	1
Série I	13,13	11,90	124	50
Série N	13,13	11,90	101	92
Série QF	12,96	11,83	299	272
Série QFW	13,02	11,86	1	1
Série R	14,43	13,07	59 448	55 133
Série S	14,42	13,07	528	100
Série W	12,91	11,81	4	1
			60 555	55 662

Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation (note 3)

	par titre		par série	
	2024	2023	2024	2023
Série A	1,22	(0,28)	1	–
Série F	0,99	(0,25)	1	–
Série I	1,30	(0,24)	9	–
Série N	1,23	(0,24)	10	–
Série QF	1,13	(0,27)	26	–
Série QFW	1,16	(0,25)	–	–
Série R	1,36	0,69	5 632	3 201
Série S	1,03	0,66	31	–
Série W	1,25	(0,27)	–	–
			5 710	3 201

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

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

	2024	2023
	\$	\$
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	5 710	3 201
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	(1 691)	(189)
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	(3 691)	(2 711)
Achat de placements	(8 194)	(6 310)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	9 227	11 529
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	19	4
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	1 380	5 524

Flux de trésorerie liés aux activités de financement

Produit de l'émission de titres	3 631	1 129
Paiements au rachat de titres	(4 940)	(6 580)
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	–	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(1 309)	(5 451)

Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	71	73
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	189	150
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	–	1
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	260	224

Trésorerie	260	224
Équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	260	224

Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :

Dividendes reçus	402	366
Impôts étrangers payés	54	52
Intérêts reçus	4	7
Intérêts versés	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS					
3M Co.	États-Unis	Produits industriels	154	19	28
Les Laboratoires Abbott	États-Unis	Soins de santé	394	61	61
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 588	418	691
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	594	259	284
Adobe Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	250	159	175
Advanced Micro Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 746	290	387
Aflac Inc.	États-Unis	Services financiers	276	26	42
Akamai Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	138	19	19
Allegion PLC	États-Unis	Produits industriels	79	12	16
Alphabet Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	5 371	968	1 205
Alphabet Inc., cat. C	États-Unis	Services de communication	4 318	793	976
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	9 183	1 958	2 313
American Express Co.	États-Unis	Services financiers	136	28	50
American Tower Corp., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	811	238	255
Ameriprise Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	104	61	66
Ametek Inc.	États-Unis	Produits industriels	213	48	49
Analog Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 115	260	347
Aon PLC	Irlande	Services financiers	273	122	128
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	13 689	2 809	4 312
Aptiv PLC	États-Unis	Consommation discrétionnaire	485	61	47
Arista Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	214	41	111
AT&T Inc.	États-Unis	Services de communication	3 111	69	93
Autodesk Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	194	56	72
Automatic Data Processing Inc.	États-Unis	Produits industriels	156	52	58
AutoZone Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	60	155	256
Avery Dennison Corp.	États-Unis	Matériaux	163	43	49
Baker Hughes Co.	États-Unis	Énergie	1 922	79	94
Ball Corp.	États-Unis	Matériaux	372	35	34
Bank of America Corp.	États-Unis	Services financiers	11 198	508	601
Baxter International Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 116	104	57
Becton, Dickinson and Co.	États-Unis	Soins de santé	114	36	37
Berkshire Hathaway Inc., cat. B	États-Unis	Services financiers	1 697	697	1 056
Best Buy Co. Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	926	130	129
Biogen Inc.	États-Unis	Soins de santé	300	104	79
Booking Holdings Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	62	188	353
Booz Allen Hamilton Holding Corp.	États-Unis	Produits industriels	212	26	47
Boston Scientific Corp.	États-Unis	Soins de santé	2 376	165	269
Bristol-Myers Squibb Co.	États-Unis	Soins de santé	4 605	359	322
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	3 279	441	765
Bunge Global SA	États-Unis	Consommation de base	132	18	17
Burlington Stores Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	156	38	56
C.H. Robinson Worldwide Inc.	États-Unis	Produits industriels	130	16	19
Cadence Design Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	255	71	93
Capital One Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	344	57	70
Carrier Global Corp.	États-Unis	Produits industriels	2 668	206	290
Caterpillar Inc.	États-Unis	Produits industriels	444	128	235
Cboe Global Markets Inc.	États-Unis	Services financiers	114	28	32
CBRE Group Inc., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	152	16	26
Centene Corp.	États-Unis	Soins de santé	554	54	56
The Charles Schwab Corp.	États-Unis	Services financiers	1 699	151	149
Charter Communications Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	327	227	143
Chenerie Energy Inc.	États-Unis	Énergie	238	59	58
Chevron Corp.	États-Unis	Énergie	1 514	241	302
Chipotle Mexican Grill Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 643	158	284
Chubb Ltd.	États-Unis	Services financiers	385	112	150
Church & Dwight Co. Inc.	États-Unis	Consommation de base	1 158	149	164
Cigna Corp.	États-Unis	Soins de santé	106	32	50
Cisco Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	844	58	61
Citigroup Inc.	États-Unis	Services financiers	2 455	199	208
The Clorox Co.	États-Unis	Consommation de base	105	20	23
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	757	189	226
CMS Energy Corp.	États-Unis	Services publics	1 605	133	153
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	6 282	461	610
Cognizant Technology Solutions Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	1 229	107	128

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Comcast Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	6 593	400	372
ConocoPhillips	États-Unis	Énergie	2 353	265	335
Consolidated Edison Inc.	États-Unis	Services publics	332	47	47
Copart Inc.	États-Unis	Produits industriels	392	22	28
Corpay Inc.	États-Unis	Services financiers	337	110	143
Corteva Inc.	États-Unis	Matériaux	641	47	51
Costco Wholesale Corp.	États-Unis	Consommation de base	417	295	500
CrowdStrike Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	144	73	55
Crown Castle International Corp.	États-Unis	Biens immobiliers	375	59	60
CSX Corp.	États-Unis	Produits industriels	6 068	271	283
Cummins Inc.	États-Unis	Produits industriels	161	48	70
Danaher Corp.	États-Unis	Soins de santé	836	299	314
Deckers Outdoor Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	144	27	31
Deere & Co.	États-Unis	Produits industriels	771	361	435
Dell Technologies Inc., cat. C	États-Unis	Technologie de l'information	184	31	29
Delta Air Lines Inc.	États-Unis	Produits industriels	1 248	74	86
Dexcom Inc.	États-Unis	Soins de santé	357	60	32
Diamondback Energy Inc.	États-Unis	Énergie	873	149	204
Digital Realty Trust Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	433	87	95
Dominion Resources Inc.	États-Unis	Services publics	707	46	55
Dover Corp.	États-Unis	Produits industriels	402	82	104
Dow Inc.	États-Unis	Matériaux	1 864	141	138
DTE Energy Co.	États-Unis	Services publics	312	48	54
DuPont de Nemours Inc.	États-Unis	Matériaux	385	42	46
Eastman Chemical Co.	États-Unis	Matériaux	150	21	23
Eaton Corp. PLC	États-Unis	Produits industriels	737	185	330
Ecolab Inc.	États-Unis	Matériaux	138	36	48
Edison International	États-Unis	Services publics	404	47	48
Elevance Health Inc.	États-Unis	Soins de santé	488	280	343
Eli Lilly and Co.	États-Unis	Soins de santé	695	255	833
Emerson Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	529	79	78
Entergy Corp.	États-Unis	Services publics	204	36	36
EOG Resources Inc.	États-Unis	Énergie	1 496	176	249
EQT Corp.	États-Unis	Énergie	519	23	26
Equinix Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	124	128	149
Equity Lifestyle Properties Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	291	27	28
The Estée Lauder Companies Inc., cat. A	États-Unis	Consommation de base	155	24	21
Etsy Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	250	23	19
Expedia Group Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	551	79	110
Expeditors International of Washington Inc.	États-Unis	Produits industriels	98	16	17
Exxon Mobil Corp.	États-Unis	Énergie	4 615	547	732
Fair Isaac Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	36	49	95
Federal Realty Investment Trust	États-Unis	Biens immobiliers	187	25	29
FedEx Corp.	États-Unis	Produits industriels	361	114	134
Fidelity National Information Services Inc.	États-Unis	Services financiers	1 896	193	215
Fifth Third Bancorp	États-Unis	Services financiers	5 528	241	320
Fiserv Inc.	États-Unis	Services financiers	634	126	154
Fortinet Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	446	42	47
Gartner Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	70	43	48
GE HealthCare Technologies Inc.	États-Unis	Soins de santé	369	45	47
General Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	466	71	119
General Mills Inc.	États-Unis	Consommation de base	700	66	70
Gilead Sciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	538	57	61
GoDaddy Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	79	18	17
The Goldman Sachs Group Inc.	États-Unis	Services financiers	458	238	307
The Hershey Co.	États-Unis	Consommation de base	137	37	36
Hewlett Packard Enterprise Co.	États-Unis	Technologie de l'information	3 292	75	91
Hilton Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	844	168	263
Hologic Inc.	États-Unis	Soins de santé	381	38	42
The Home Depot Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	342	164	187
Host Hotels & Resorts Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	3 231	74	77
Humana Inc.	États-Unis	Soins de santé	193	114	83
Ingersoll Rand Inc.	États-Unis	Produits industriels	1 669	144	222
Insulet Corp.	États-Unis	Soins de santé	62	26	20

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Intercontinental Exchange Inc.	États-Unis	Services financiers	651	103	141
International Business Machines Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	201	56	60
The Interpublic Group of Companies Inc.	États-Unis	Services de communication	1 098	44	47
Intuit Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	446	345	375
Intuitive Surgical Inc.	États-Unis	Soins de santé	142	53	94
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	1 822	387	399
KB Home	États-Unis	Consommation discrétionnaire	434	22	50
Kenvue Inc.	États-Unis	Consommation de base	3 407	109	107
Keurig Dr Pepper Inc.	États-Unis	Consommation de base	760	35	39
Keysight Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	549	105	118
Kimberly-Clark Corp.	États-Unis	Consommation de base	121	23	23
KKR & Co. LP	États-Unis	Services financiers	604	93	107
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	251	203	277
Lennar Corp., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	349	48	88
Lennox International Inc.	États-Unis	Produits industriels	39	29	32
Linde PLC	Irlande	Matériaux	733	357	473
LKQ Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	344	24	19
Lowe's Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 359	402	498
lululemon athletica inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	91	32	33
LyondellBasell Industries NV, cat. A	États-Unis	Matériaux	291	38	38
Martin Marietta Materials Inc.	États-Unis	Matériaux	48	36	35
Masco Corp.	États-Unis	Produits industriels	752	70	85
Mastercard Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	1 189	534	794
McCormick & Co. Inc., sans droit de vote	États-Unis	Consommation de base	257	27	29
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	759	261	313
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	128	50	86
Medtronic PLC	États-Unis	Soins de santé	2 182	276	266
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 177	236	334
Meta Platforms Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	2 230	962	1 725
MetLife Inc.	États-Unis	Services financiers	1 632	147	182
Microchip Technology Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	335	34	36
Micron Technology Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 129	283	299
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	7 254	3 023	4 220
Mondelez International Inc.	États-Unis	Consommation de base	3 229	296	322
Monster Beverage Corp.	États-Unis	Consommation de base	943	67	67
Morgan Stanley	États-Unis	Services financiers	827	105	117
Motorola Solutions Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	206	86	125
Netflix Inc.	États-Unis	Services de communication	245	172	235
Neurocrine Biosciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	249	40	39
Newmont Goldcorp Corp.	États-Unis	Matériaux	277	16	20
NextEra Energy Inc.	États-Unis	Services publics	3 395	367	388
Nike Inc., cat. B	États-Unis	Consommation discrétionnaire	641	125	77
NiSource Inc.	États-Unis	Services publics	1 019	46	48
NRG Energy Inc.	États-Unis	Services publics	191	21	24
Nucor Corp.	États-Unis	Matériaux	423	80	86
NVIDIA Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	24 027	1 045	3 945
NXP Semiconductors NV	Chine	Technologie de l'information	1 022	267	332
ON Semiconductor Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	385	30	38
Oracle Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	818	96	189
O'Reilly Automotive Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	76	81	118
Otis Worldwide Corp.	États-Unis	Produits industriels	2 559	294	360
PACCAR Inc.	États-Unis	Produits industriels	501	66	67
Palo Alto Networks Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	240	76	111
Parker Hannifin Corp.	États-Unis	Produits industriels	112	43	96
Pentair PLC	États-Unis	Produits industriels	141	11	19
PepsiCo Inc.	États-Unis	Consommation de base	2 359	518	542
PG&E Corp.	États-Unis	Services publics	9 477	199	253
Pool Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	36	19	18
PPG Industries Inc.	États-Unis	Matériaux	786	149	141
Principal Financial Group Inc.	États-Unis	Services financiers	742	79	86
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	1 384	265	324
The Progressive Corp.	États-Unis	Services financiers	1 349	182	463
Prologis Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	1 616	291	276
PTC Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	282	59	69

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

Au 30 septembre 2024

Nom du placement	Pays	Secteur	Valeur nominale/ N ^{bre} d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Public Service Enterprise Group Inc.	États-Unis	Services publics	284	25	34
PulteGroup Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	265	41	51
Qorvo Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	128	17	18
Qualcomm Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	375	80	86
Quanta Services Inc.	États-Unis	Produits industriels	243	51	98
Raymond James Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	182	30	30
Regeneron Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	225	193	320
Roper Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	61	35	46
Ross Stores Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	636	120	129
Royal Caribbean Cruises Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	623	70	149
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	115	61	80
Salesforce Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 109	397	411
Sarepta Therapeutics Inc.	États-Unis	Soins de santé	80	13	14
SBA Communications Corp., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	494	186	161
Seagate Technology	États-Unis	Technologie de l'information	1 487	177	220
ServiceNow Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	381	337	461
Southern Co.	États-Unis	Services publics	2 679	253	327
State Street Corp.	États-Unis	Services financiers	713	74	85
Steel Dynamics Inc.	États-Unis	Matériaux	275	48	47
Stryker Corp.	États-Unis	Soins de santé	760	320	371
Synchrony Financial	États-Unis	Services financiers	785	38	53
Synopsys Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	102	64	70
Tapestry Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	405	22	26
TE Connectivity PLC	États-Unis	Technologie de l'information	277	53	57
Tesla Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 318	903	820
Texas Instruments Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 763	429	493
Thermo Fisher Scientific Inc.	États-Unis	Soins de santé	560	442	468
The TJX Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	764	71	121
T-Mobile USA Inc.	États-Unis	Services de communication	359	59	100
Toll Brothers Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	319	25	67
Trane Technologies PLC	États-Unis	Produits industriels	777	187	408
The Travelers Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	808	176	256
Trimble Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	224	17	19
Truist Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	4 161	261	241
U.S. Bancorp	États-Unis	Services financiers	3 506	227	217
Uber Technologies Inc.	États-Unis	Produits industriels	2 800	204	285
Ulta Beauty Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	45	28	24
Union Pacific Corp.	États-Unis	Produits industriels	563	167	188
United Parcel Service Inc. (UPS), cat. B	États-Unis	Produits industriels	1 260	308	232
United Rentals Inc.	États-Unis	Produits industriels	90	57	99
UnitedHealth Group Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 104	653	873
Ventas Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	1 592	108	138
Veralto Corp.	États-Unis	Produits industriels	303	32	46
Verizon Communications Inc.	États-Unis	Services de communication	1 199	67	73
Vertex Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	543	171	342
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Services financiers	2 206	603	820
Vistra Corp.	États-Unis	Services publics	306	38	49
Wal-Mart Stores Inc.	États-Unis	Consommation de base	1 561	106	170
The Walt Disney Co.	États-Unis	Services de communication	883	148	115
Warner Bros Discovery Inc.	États-Unis	Services de communication	2 002	29	22
Waste Management Inc.	États-Unis	Produits industriels	336	95	94
Wells Fargo & Co.	États-Unis	Services financiers	5 101	317	390
Welltower Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	545	66	94
Western Digital Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	747	61	69
Xylem Inc.	États-Unis	Produits industriels	574	90	105
Yum! Brands Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 018	180	192
Total des actions				44 727	60 268
Coûts de transaction				(13)	—
Total des placements				44 714	60 268
Trésorerie et équivalents de trésorerie					260
Autres éléments d'actif moins le passif					27
Actif net attribuable aux porteurs de titres					60 555

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,6
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,4

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	98,1
Irlande	1,0
Chine	0,5
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,4

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Technologie de l'information	31,9
Services financiers	13,2
Soins de santé	11,6
Consommation discrétionnaire	11,3
Services de communication	8,4
Produits industriels	8,0
Consommation de base	5,1
Énergie	3,3
Services publics	2,5
Biens immobiliers	2,3
Matériaux	2,0
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,4

31 MARS 2024

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	100,5
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,8)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	99,0
Irlande	0,8
Chine	0,6
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,3
Canada	0,1
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,8)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Technologie de l'information	30,4
Services financiers	13,2
Soins de santé	12,5
Consommation discrétionnaire	11,6
Services de communication	8,5
Produits industriels	8,4
Consommation de base	5,5
Énergie	3,9
Services publics	2,2
Matériaux	2,2
Biens immobiliers	2,1
Trésorerie et équivalents de trésorerie	0,3
Autres éléments d'actif (de passif)	(0,8)

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

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 2024 et 2023 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 2024. 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 a) 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 placement 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 établis conformément aux normes IFRS de comptabilité (« 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 établis selon les mêmes méthodes comptables, les mêmes jugements comptables critiques et les mêmes estimations que ceux qui ont été utilisés pour établir les états financiers annuels audités les plus récents du Fonds, soit ceux de l'exercice clos le 31 mars 2024. La note 3 présente un résumé des méthodes comptables significatives 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 près. Les états financiers ont été établis sur la base de la continuité d'exploitation au moyen de la méthode du coût historique, sauf dans le cas des instruments financiers qui ont été évalués à la juste valeur.

Les présents états financiers ont été approuvés aux fins de publication par le conseil d'administration de GPCV le 8 novembre 2024.

3. Méthodes comptables significatives

a) Instruments financiers

Les instruments financiers comprennent des actifs financiers et des passifs financiers tels que des titres de créance, des titres de capitaux propres, des fonds d'investissement et des dérivés. Le Fonds classe et évalue ses instruments financiers conformément à l'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 (la « JVRN »). 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 acquittée, est annulée ou expire. Les opérations d'achat et de vente de placements sont comptabilisées à la date de l'opération.

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 réalisé(e)s et latent(e)s sur les placements sont calculé(e)s en fonction du coût moyen pondéré des placements, mais excluent les commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille, qui sont présentés de manière distincte dans l'état du résultat global au poste Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille.

Les profits et les pertes découlant de la variation de la juste valeur des placements sont pris en compte 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.

Les titres rachetables du Fonds comportent de multiples obligations contractuelles différentes et confèrent aux porteurs de titres 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, faisant en sorte qu'ils respectent le critère de classification à titre de passifs financiers, conformément à l'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.

L'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.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (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, y compris les FNB, 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 significatifs 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, les équivalents de trésorerie et les placements à court terme sont présentés à leur juste valeur, qui se rapproche de leur coût amorti en raison de leur nature très liquide et de leur échéance à court terme. Les découverts bancaires sont présentés dans les passifs courants à titre de dette bancaire dans l'état de la situation financière. Les placements à court terme qui ne sont pas considérés comme des équivalents de trésorerie sont présentés séparément dans le tableau des placements.

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 sur mesure) 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 dénouées. 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 fluctuation quotidienne de la valeur des contrats à terme standardisés ou des swaps, de même que 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 dénoue 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 au poste 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 reçue.

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 2024.

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;

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (suite)

b) Évaluation de la juste valeur (suite)

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

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 des justes valeurs du Fonds.

c) Comptabilisation des produits

Les revenus d'intérêts aux fins de distribution correspondent à l'intérêt nominal reçu par le Fonds et sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'engagement. Le Fonds n'amortit pas les primes versées ou les escomptes reçus à l'achat de titres à revenu fixe, à l'exception des obligations à coupon zéro, qui sont amorties selon le mode linéaire. 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 pondéré. 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 d'opérations de portefeuille

Les commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille sont des charges engagées en vue d'acquérir, d'émettre ou de céder des actifs financiers ou des passifs financiers. Ils comprennent les honoraires et les commissions versés aux agents, aux bourses, aux courtiers et aux 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 de ces services fournis 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 la trésorerie 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 de la trésorerie 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 financiers 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 compenser 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 achats et les ventes de placements en devises ainsi que les dividendes, le revenu d'intérêts et les charges d'intérêts en devises sont 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 est 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 en divisant 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 d'investissement 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 des autres actifs financiers et passifs financiers, et est présentée à la note 10, le cas échéant.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

3. Méthodes comptables significatives (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 significative sur ses états financiers ne découle des IFRS publiées mais non encore en vigueur.

4. Estimations et jugements comptables critiques

L'établissement 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.

Voici les estimations et les jugements comptables les plus importants utilisés pour établir les 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 techniques 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 cours du 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 pour ces instruments financiers détenus par le Fonds.

Utilisation de jugements

Classement et évaluation des placements

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 l'IFRS 9. GPCV a évalué le modèle économique 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 l'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 opérations, 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.

Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Afin de déterminer si un fonds de placement à capital variable non coté ou un fonds négocié en bourse dans lequel le Fonds investit (« Fonds sous-jacents »), mais qu'il ne consolide pas, respecte la définition d'une entité structurée, GPCV doit exercer des jugements importants visant à établir si ces fonds sous-jacents possèdent les caractéristiques typiques d'une entité structurée. Ces Fonds sous-jacents respectent la définition d'une entité structurée, car :

- I. les droits de vote dans les Fonds sous-jacents ne sont pas des facteurs dominants pour décider qui les contrôle;
- II. les activités des Fonds sous-jacents sont assujetties à des restrictions aux termes de leurs documents de placement;
- III. les Fonds sous-jacents ont des objectifs de placement précis et bien définis visant à offrir des occasions de placement aux investisseurs tout en leur transférant les risques et avantages connexes.

Par conséquent, de tels placements sont comptabilisés à la JVRN. La note 10 résume les détails des participations du Fonds dans ces Fonds sous-jacents, le cas échéant.

5. Impôts sur le résultat

Le Fonds est admissible à titre de fiduciaire de fonds commun de placement 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 bénéficiaires, 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. La fin de l'année d'imposition du Fonds est en décembre. Le Fonds peut être assujéti aux retenues à la source d'impôts étrangers. En général, le Fonds traite les retenues d'impôts à la source en tant que charges portées en réduction du bénéfice aux fins du calcul de l'impôt. Le Fonds distribuera des montants suffisants tirés de son bénéfice net aux fins du calcul de l'impôt, au besoin, afin de ne pas payer d'impôt sur le résultat, à l'exception des impôts remboursables sur les gains en capital, 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 prospectivement 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 fiscales du Fonds.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

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 pour chaque série de titres du Fonds en tant que pourcentage annuel fixe de la valeur liquidative quotidienne de la série.

Les autres frais associés au Fonds comprennent les taxes et impôts (y compris, mais sans s'y limiter, la TPS/TVH et l'impôt sur le résultat), 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 qui sont entrés en vigueur après la date de dépôt 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 de dépôt du prospectus simplifié le plus récent.

GPCV peut renoncer aux frais de gestion et d'administration ou les absorber à son gré et mettre fin à la renonciation ou à 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 2024 et 2023 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 l'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 2024, 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 significatif.

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 financiers 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. La sensibilité du Fonds aux fluctuations des taux d'intérêt a été estimée au moyen de la duration moyenne pondérée. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être significatif.

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 de gré à gré, 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 aux titres 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 significatif.

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 importante.

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 importante.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

9. Autres informations

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	HUF	Forint hongrois	PLN	Zloty polonais
AED	Dirham des Émirats arabes unis	IDR	Rupiah indonésienne	QAR	Rial du Qatar
BRL	Real brésilien	ILS	Shekel israélien	RON	Leu roumain
CAD	Dollar canadien	INR	Roupie indienne	RUB	Rouble russe
CHF	Franc suisse	JPY	Yen japonais	SAR	Riyal saoudien
CZK	Couronne tchèque	KOR	Won sud-coréen	SEK	Couronne suédoise
CLP	Peso chilien	MXN	Peso mexicain	SGD	Dollar de Singapour
CNY	Yuan chinois	MYR	Ringgit malaisien	THB	Baht thaïlandais
COP	Peso colombien	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		
HKD	Dollar de Hong Kong	PKR	Roupie pakistanaise		

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

c) Prêt de titres

	30 septembre 2024		31 mars 2024	
	(\$)		(\$)	
Valeur des titres prêtés	–		1 123	
Valeur des biens reçus en garantie	–		1 188	

	30 septembre 2024		30 septembre 2023	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Revenus de prêts de titres bruts	–	–	–	–
Impôt retenu à la source	–	–	–	–
Paiements à l'agent de prêt de titres	–	–	–	–
Revenu tiré du prêt de titres	–	–	–	–

d) Commissions

	(\$)
30 septembre 2024	1
30 septembre 2023	1

e) Risques découlant des instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds cherche à générer une croissance du capital à long terme en investissant principalement dans des titres de capitaux propres américains, dont la sélection repose sur une approche de placement responsable.

ii. Risque de change

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

Devise	30 septembre 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	60 268	185	–	60 453				
Total	60 268	185	–	60 453				
% de l'actif net	99,5	0,3	–	99,8				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(3 023)	(5,0)	3 023	5,0

Devise	31 mars 2024				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	55 922	133	–	56 055				
Total	55 922	133	–	56 055				
% de l'actif net	100,5	0,2	–	100,7				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(2 803)	(5,0)	2 803	5,0

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

iii. Risque de taux d'intérêt

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de taux d'intérêt.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2024

NOTES ANNEXES

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

e) Risques découlant des instruments financiers (suite)

iv. Autre risque de prix

Le tableau ci-après résume l'exposition du Fonds à l'autre risque de prix.

Incidence sur l'actif net	Augmentation de 10 %		Diminution de 10 %	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
30 septembre 2024	6 027	10,0	(6 027)	(10,0)
31 mars 2024	5 592	10,0	(5 592)	(10,0)

v. Risque de crédit

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de crédit.

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 2024				31 mars 2024			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Actions	60 268	–	–	60 268	55 922	–	–	55 922
Total	60 268	–	–	60 268	55 922	–	–	55 922

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 des périodes, 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 2024	31 mars 2024
	(\$)	(\$)
Gestionnaire	11	212
Autres fonds gérés par le gestionnaire	59 448	55 133
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	528	100

h) Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, aucun montant ne faisait l'objet d'une compensation.

i) Intérêts dans des entités structurées non consolidées

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le Fonds n'avait aucun placement dans des fonds sous-jacents.