

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines Canada Vie)

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 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

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines 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	46 337	55 233
Trésorerie et équivalents de trésorerie	–	–
Dividendes à recevoir	37	34
Sommes à recevoir pour placements vendus	15	–
Sommes à recevoir pour titres émis	–	–
Autres éléments d'actif	310	310
Total de l'actif	46 699	55 577
PASSIF		
Passifs courants		
Dette bancaire	138	169
Sommes à payer pour placements achetés	5	3
Sommes à payer pour titres rachetés	–	–
Total du passif	143	172
Actif net attribuable aux porteurs de titres	46 556	55 405

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	9,06	10,23	46 555	55 404
Série S	9,06	10,23	1	1
			46 556	55 405

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

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

	2022 \$	2021 \$
Revenus		
Dividendes	422	6
Revenu d'intérêts	14	–
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Profit (perte) net(te) réalisé(e)	(1 285)	–
Profit (perte) net(te) latent(e)	(5 153)	(380)
Total des revenus (pertes)	(6 002)	(374)
Charges (note 6)		
Commissions et autres coûts de transaction liés au portefeuille	12	2
Frais du comité d'examen indépendant	–	–
Charges avant les montants absorbés par le gestionnaire	12	2
Charges absorbées par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	12	2
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation, avant impôt	(6 014)	(376)
Charge (économie) d'impôt étranger retenu à la source	63	1
Impôt étranger sur le résultat payé (recouvré)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres liée aux activités d'exploitation	(6 077)	(377)

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	(1,14)	(0,25)	(6 077)	(377)
Série S	(1,16)	(0,25)	–	–
			(6 077)	(377)

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines 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	55 405	–	55 404	–	1	–
Augmentation (diminution) de l'actif net liée aux activités d'exploitation	(6 077)	(377)	(6 077)	(377)	–	–
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	3 138	15 201	3 138	15 200	–	1
Réinvestissement des distributions	–	–	–	–	–	–
Paievements au rachat de titres	(5 910)	–	(5 910)	–	–	–
Total des opérations sur les titres	(2 772)	15 201	(2 772)	15 200	–	1
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(8 849)	14 824	(8 849)	14 823	–	1
À la clôture	46 556	14 824	46 555	14 823	1	1
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :						
Titres en circulation, à l'ouverture			Titres		Titres	
Émis			5 418	–	–	–
Réinvestissement des distributions			334	1 520	–	–
Rachetés			–	–	–	–
			(615)	–	–	–
Titres en circulation, à la clôture			5 137	1 520	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines 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	(6 077)	(377)
Ajustements pour :		
Perte (profit) net(te) réalisé(e) sur les placements	1 295	–
Variation de la perte (du profit) net(te) latent(e) sur les placements	5 153	380
Achat de placements	(13 397)	(15 149)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	15 832	–
(Augmentation) diminution des sommes à recevoir et autres actifs	(3)	(5)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	2 803	(15 151)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	3 138	15 201
Paiements au rachat de titres	(5 910)	–
Distributions versées, déduction faite des réinvestissements	–	–
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	(2 772)	15 201
Augmentation (diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	31	50
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à l'ouverture	(169)	–
Incidence des fluctuations des taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	–	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	(138)	50
Trésorerie	–	50
Équivalents de trésorerie	–	–
Dette bancaire	(138)	–
Trésorerie et équivalents de trésorerie, à la clôture	(138)	50
Informations supplémentaires sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	419	1
Impôts étrangers payés	63	1
Intérêts reçus	14	–
Intérêts versés	–	–

Les notes annexes font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines 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 \$)
ACTIONS					
3M Co.	États-Unis	Produits industriels	695	142	106
Les Laboratoires Abbott	États-Unis	Soins de santé	1 935	312	259
AbbVie Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 069	472	569
ABIOMED Inc.	États-Unis	Soins de santé	53	22	18
Accenture PLC, cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	1 175	523	418
Activision Blizzard Inc.	États-Unis	Services de communication	379	32	39
Adobe Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	524	363	199
Advance Auto Parts Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	69	18	15
Advanced Micro Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 549	423	223
Affirm Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	121	10	3
Air Products and Chemicals Inc.	États-Unis	Matériaux	253	83	81
Alaska Air Group Inc.	États-Unis	Produits industriels	491	29	27
Alphabet Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	7 733	1 390	1 022
Alphabet Inc., cat. C	États-Unis	Services de communication	5 961	1 087	792
Amazon.com Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	10 421	2 273	1 628
Amcor PLC (actions américaines)	Jersey	Matériaux	799	13	12
Ameren Corp.	États-Unis	Services publics	1 324	150	147
American Express Co.	États-Unis	Services financiers	1 681	347	313
American Tower Corp., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	280	95	83
Ameriprise Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	259	94	90
Ametek Inc.	États-Unis	Produits industriels	226	37	35
Analog Devices Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 413	316	272
Aon PLC	Irlande	Services financiers	235	86	87
Apple Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	16 522	3 286	3 155
Applied Materials Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 735	313	196
Aptiv PLC	États-Unis	Consommation discrétionnaire	173	24	19
Archer Daniels Midland Co.	États-Unis	Consommation de base	786	81	87
Arthur J. Gallagher & Co.	États-Unis	Services financiers	90	18	21
Autodesk Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	241	70	62
Automatic Data Processing Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	360	100	113
AutoNation Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	190	28	27
AutoZone Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	61	144	181
AvalonBay Communities Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	25	8	6
Avery Dennison Corp.	États-Unis	Matériaux	517	135	116
Baker Hughes Co.	États-Unis	Énergie	473	15	14
Ball Corp.	États-Unis	Matériaux	632	67	42
Bank of America Corp.	États-Unis	Services financiers	5 998	324	250
The Bank of New York Mellon Corp.	États-Unis	Services financiers	857	52	46
Baxter International Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 203	216	164
Becton, Dickinson and Co.	États-Unis	Soins de santé	273	89	84
Berkshire Hathaway Inc., cat. B	États-Unis	Services financiers	2 190	790	808
Best Buy Co. Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 196	177	105
Biogen Inc.	États-Unis	Soins de santé	163	53	60
Block Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	84	10	6
Booking Holdings Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	70	200	159
Booz Allen Hamilton Holding Corp.	États-Unis	Produits industriels	227	22	29
Boston Properties Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	160	22	17
Boston Scientific Corp.	États-Unis	Soins de santé	2 651	142	142
Bristol-Myers Squibb Co.	États-Unis	Soins de santé	4 778	369	470
Broadcom Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	125	92	77
Brown-Forman Corp., cat. B, sans droit de vote	États-Unis	Consommation de base	843	79	78
C.H. Robinson Worldwide Inc.	États-Unis	Produits industriels	143	18	19
Cadence Design Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	31	7	7
Camden Property Trust	États-Unis	Biens immobiliers	612	125	101
Capital One Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	723	137	92
Carrier Global Corp.	États-Unis	Produits industriels	941	64	46
Carter's Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	81	10	7
Caterpillar Inc.	États-Unis	Produits industriels	199	46	45
CBRE Group Inc., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	450	55	42
Centene Corp.	États-Unis	Soins de santé	1 145	110	123
CenterPoint Energy Inc.	États-Unis	Services publics	920	32	36
CF Industries Holdings Inc.	États-Unis	Matériaux	233	32	31
The Charles Schwab Corp.	États-Unis	Services financiers	1 319	128	131

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines 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 \$)
ACTIONS (suite)					
Charter Communications Inc., cat. A	États-Unis	Services de communication	354	265	148
Chenerie Energy Inc.	États-Unis	Énergie	96	13	22
Chevron Corp.	États-Unis	Énergie	2 145	314	426
Chipotle Mexican Grill Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	62	115	129
Cigna Corp.	États-Unis	Soins de santé	303	87	116
Cintas Corp.	États-Unis	Produits industriels	48	25	26
Cisco Systems Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 319	161	128
Citigroup Inc.	États-Unis	Services financiers	3 211	264	185
CME Group Inc.	États-Unis	Services financiers	208	52	51
CMS Energy Corp.	États-Unis	Services publics	1 106	97	89
The Coca-Cola Co.	États-Unis	Consommation de base	6 804	483	527
Cognizant Technology Solutions Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	347	28	28
Colgate-Palmolive Co.	États-Unis	Consommation de base	612	62	59
Comcast Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	7 012	441	284
ConocoPhillips	États-Unis	Énergie	2 543	249	360
Consolidated Edison Inc.	États-Unis	Services publics	71	9	8
Constellation Brands Inc., cat. A	États-Unis	Consommation de base	309	90	98
Corteva Inc.	États-Unis	Matériaux	391	24	31
Costco Wholesale Corp.	États-Unis	Consommation de base	491	319	321
Coterra Energy Inc.	États-Unis	Énergie	2 174	86	78
Crown Castle International Corp.	États-Unis	Biens immobiliers	123	28	25
CSX Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 644	72	61
Cummins Inc.	États-Unis	Produits industriels	564	155	159
CVS Health Corp.	États-Unis	Soins de santé	88	11	12
D.R. Horton Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	75	9	7
Danaher Corp.	États-Unis	Soins de santé	855	319	305
DaVita Inc.	États-Unis	Soins de santé	68	9	8
Deere & Co.	États-Unis	Produits industriels	823	364	380
Delta Air Lines Inc.	États-Unis	Produits industriels	1 998	98	77
Dentsply Sirona Inc.	États-Unis	Soins de santé	239	12	9
Dexcom Inc.	États-Unis	Soins de santé	346	63	39
Diamondback Energy Inc.	États-Unis	Énergie	755	110	126
DocuSign Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	381	30	28
Dollar General Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	61	19	20
Dover Corp.	États-Unis	Produits industriels	463	95	75
DTE Energy Co.	États-Unis	Services publics	214	33	34
Duke Realty Corp.	États-Unis	Biens immobiliers	515	38	34
DuPont de Nemours Inc.	États-Unis	Matériaux	137	13	10
Eastman Chemical Co.	États-Unis	Matériaux	623	86	61
Ecolab Inc.	États-Unis	Matériaux	225	60	45
Edison International	États-Unis	Services publics	1 214	103	95
Edwards Lifesciences Corp.	États-Unis	Soins de santé	416	58	48
Electronic Arts Inc.	États-Unis	Services de communication	288	47	46
Elevance Health Inc.	États-Unis	Soins de santé	656	354	412
Eli Lilly and Co.	États-Unis	Soins de santé	1 223	395	547
Emerson Electric Co.	États-Unis	Produits industriels	661	80	67
EOG Resources Inc.	États-Unis	Énergie	1 910	209	295
Equinix Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	103	104	81
Equity Lifestyle Properties Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	772	75	67
The Estée Lauder Companies Inc., cat. A	États-Unis	Consommation de base	176	67	53
Eversource Energy	États-Unis	Services publics	418	46	45
Exelon Corp.	États-Unis	Services publics	3 977	241	206
Expedia Group Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	306	60	40
Expeditors International of Washington Inc.	États-Unis	Produits industriels	184	26	22
Exxon Mobil Corp.	États-Unis	Énergie	4 418	444	533
FactSet Research Systems Inc.	États-Unis	Services financiers	42	25	23
FedEx Corp.	États-Unis	Produits industriels	268	83	55
Fidelity National Information Services Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	382	46	40
Fifth Third Bancorp	États-Unis	Services financiers	2 114	103	93
FleetCor Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	292	86	71
Ford Motor Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	3 118	62	48
Fortinet Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	443	37	30
Fortune Brands Home & Security Inc.	États-Unis	Produits industriels	156	20	12

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Fox Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	355	19	15
Freeport-McMoRan Inc.	États-Unis	Matériaux	1 265	54	48
The Gap Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	213	6	2
Gartner Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	81	31	31
General Mills Inc.	États-Unis	Consommation de base	705	59	75
Gilead Sciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	346	29	30
The Goldman Sachs Group Inc.	États-Unis	Services financiers	263	127	107
The Hartford Financial Services Group Inc.	États-Unis	Services financiers	660	59	57
Hasbro Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	469	55	44
The Hershey Co.	États-Unis	Consommation de base	245	71	75
Hewlett Packard Enterprise Co.	États-Unis	Technologie de l'information	1 392	26	23
Hilton Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 109	191	185
Hologic Inc.	États-Unis	Soins de santé	568	54	51
The Home Depot Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	786	379	300
Hormel Foods Corp.	États-Unis	Consommation de base	313	20	20
Host Hotels & Resorts Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	3 710	83	81
HP Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	2 134	87	74
Hubbell Inc., cat. B	États-Unis	Produits industriels	32	8	10
Humana Inc.	États-Unis	Soins de santé	106	58	71
Huntington Bancshares Inc.	États-Unis	Services financiers	490	10	9
IDEXX Laboratories Inc.	États-Unis	Soins de santé	90	71	41
Illinois Tool Works Inc.	États-Unis	Produits industriels	299	83	75
Illumina Inc.	États-Unis	Soins de santé	114	45	30
Ingersoll Rand Inc.	États-Unis	Produits industriels	995	66	60
Intel Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	2 216	141	79
Intercontinental Exchange Inc.	États-Unis	Services financiers	1 401	220	175
International Business Machines Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	828	135	136
International Flavors & Fragrances Inc.	États-Unis	Matériaux	61	11	8
The Interpublic Group of Companies Inc.	États-Unis	Services de communication	1 235	49	44
Intuit Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	546	431	292
Intuitive Surgical Inc.	États-Unis	Soins de santé	658	232	170
J.M. Smucker Co.	États-Unis	Consommation de base	121	22	23
Jack Henry & Associates Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	84	19	21
Johnson & Johnson	États-Unis	Soins de santé	2 276	476	514
Johnson Controls International PLC	États-Unis	Produits industriels	774	75	53
KB Home	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 184	56	42
Kellogg Co.	États-Unis	Consommation de base	280	23	27
Keurig Dr Pepper Inc.	États-Unis	Consommation de base	2 001	98	99
Keysight Technologies Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 109	209	241
Kimberly-Clark Corp.	États-Unis	Consommation de base	945	159	147
KLA-Tencor Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	11	5	5
The Kroger Co.	États-Unis	Consommation de base	398	22	24
Laboratory Corp. of America Holdings	États-Unis	Soins de santé	105	33	30
Lam Research Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	459	344	232
Lamb Weston Holdings Inc.	États-Unis	Consommation de base	162	16	17
Lennar Corp., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 170	153	121
Lincoln National Corp.	États-Unis	Services financiers	93	6	6
Linde PLC	Irlande	Matériaux	753	307	281
Lowe's Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 662	489	431
Lumen Technologies Inc.	États-Unis	Services de communication	1 013	15	10
Magna International Inc., cat. A	Canada	Consommation discrétionnaire	639	64	42
Marathon Petroleum Corp.	États-Unis	Énergie	72	9	10
MarketAxess Holdings Inc.	États-Unis	Services financiers	43	14	13
Marriott International Inc., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	305	59	59
Marsh & McLennan Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	85	17	18
Martin Marietta Materials Inc.	États-Unis	Matériaux	139	66	62
Masco Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 564	118	101
Mastercard Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	1 351	579	531
McCormick & Co. Inc., sans droit de vote	États-Unis	Consommation de base	277	29	27
McDonald's Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 225	393	391
McKesson Corp.	États-Unis	Soins de santé	160	51	75
Medtronic PLC	États-Unis	Soins de santé	1 543	230	172
Merck & Co. Inc.	États-Unis	Soins de santé	2 787	283	332

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 30 septembre 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
ACTIONS (suite)					
Meta Platforms Inc.	États-Unis	Services de communication	2 381	991	447
MetLife Inc.	États-Unis	Services financiers	561	46	47
Microchip Technology Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	568	55	48
Micron Technology Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 214	123	84
Microsoft Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	8 906	3 631	2 866
Mid-America Apartment Communities Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	199	47	43
Molson Coors Brewing Co., cat. B	États-Unis	Consommation de base	210	12	14
Mondelez International Inc.	États-Unis	Consommation de base	481	37	36
Moody's Corp.	États-Unis	Services financiers	33	12	11
Morgan Stanley	États-Unis	Services financiers	2 111	257	231
Motorola Solutions Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	131	41	41
Netflix Inc.	États-Unis	Services de communication	614	432	200
Neurocrine Biosciences Inc.	États-Unis	Soins de santé	163	22	24
Newell Brands Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	407	10	8
Newmont Goldcorp Corp. (actions en \$ US)	États-Unis	Matériaux	912	78	53
News Corp., cat. A	États-Unis	Services de communication	430	10	9
News Corp.	États-Unis	Services de communication	134	3	3
NextEra Energy Inc.	États-Unis	Services publics	3 455	377	374
Nielsen Holdings PLC	États-Unis	Produits industriels	450	16	17
Nike Inc., cat. B	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 375	284	158
NiSource Inc.	États-Unis	Services publics	804	28	28
Norfolk Southern Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 028	344	298
Northern Trust Corp.	États-Unis	Services financiers	231	30	27
Nucor Corp.	États-Unis	Matériaux	376	59	56
NVIDIA Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	2 728	977	458
NXP Semiconductors NV	Pays-Bas	Technologie de l'information	1 182	304	241
Old Dominion Freight Line Inc.	États-Unis	Produits industriels	101	34	35
Omnicom Group Inc.	États-Unis	Services de communication	115	10	10
ON Semiconductor Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	823	61	71
Oracle Corp.	États-Unis	Technologie de l'information	1 485	166	125
O'Reilly Automotive Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	143	119	139
Otis Worldwide Corp.	États-Unis	Produits industriels	1 438	152	127
Parker Hannifin Corp.	États-Unis	Produits industriels	769	288	258
PayPal Holdings Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	322	83	38
Pentair PLC	Royaume-Uni	Produits industriels	178	14	10
PepsiCo Inc.	États-Unis	Consommation de base	2 158	447	487
Pfizer Inc.	États-Unis	Soins de santé	3 975	254	240
Phillips 66	États-Unis	Énergie	550	51	61
Pioneer Natural Resources Co.	États-Unis	Énergie	596	136	178
Polo Ralph Lauren Corp., cat. A	États-Unis	Consommation discrétionnaire	57	7	7
PPG Industries Inc.	États-Unis	Matériaux	809	159	124
Principal Financial Group Inc.	États-Unis	Services financiers	259	23	26
The Procter & Gamble Co.	États-Unis	Consommation de base	2 984	560	521
The Progressive Corp.	États-Unis	Services financiers	1 913	236	307
Prologis Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	1 800	335	253
Prudential Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	1 677	223	199
PTC Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	118	17	17
Public Service Enterprise Group Inc.	États-Unis	Services publics	696	57	54
Public Storage	États-Unis	Biens immobiliers	102	46	41
PulteGroup Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	262	16	14
Qualcomm Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	712	149	111
Quanta Services Inc.	États-Unis	Produits industriels	283	42	50
Raymond James Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	71	10	10
Realty Income Corp.	États-Unis	Biens immobiliers	388	33	31
Regeneron Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	286	234	272
Regions Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	4 487	121	124
Republic Services Inc.	États-Unis	Produits industriels	150	25	28
Rivian Automotive Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	216	22	10
Rockwell Automation Inc.	États-Unis	Produits industriels	131	49	39
Royal Caribbean Cruises Ltd.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	246	23	13
S&P Global Inc.	États-Unis	Services financiers	680	362	287
Salesforce Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 011	348	201
SBA Communications Corp., cat. A	États-Unis	Biens immobiliers	349	148	137

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines 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 \$)
ACTIONS (suite)					
Seagate Technology	États-Unis	Technologie de l'information	1 293	155	95
Sempra Energy	États-Unis	Services publics	953	190	198
ServiceNow Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	146	116	76
Snap Inc.	États-Unis	Services de communication	470	23	6
Snap-On Inc.	États-Unis	Produits industriels	108	30	30
Southwest Airlines Co.	États-Unis	Produits industriels	422	21	18
State Street Corp.	États-Unis	Services financiers	897	102	75
Sun Communities Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	210	51	39
SVB Financial Group	États-Unis	Services financiers	104	80	48
Synchrony Financial	États-Unis	Services financiers	574	27	22
T. Rowe Price Group Inc.	États-Unis	Services financiers	707	178	103
Tapestry Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	198	8	8
Target Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	513	159	105
TE Connectivity Ltd.	États-Unis	Technologie de l'information	637	116	97
Tesla Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	2 787	1 162	1 022
Texas Instruments Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	1 927	470	412
Thermo Fisher Scientific Inc.	États-Unis	Soins de santé	727	565	510
The TJX Companies Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	1 943	172	167
T-Mobile USA Inc.	États-Unis	Services de communication	1 177	179	218
Toll Brothers Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	273	16	16
Tractor Supply Co.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	158	43	41
Trane Technologies PLC	États-Unis	Produits industriels	1 344	298	269
The Travelers Companies Inc.	États-Unis	Services financiers	985	207	209
Trimble Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	217	23	16
Truist Financial Corp.	États-Unis	Services financiers	2 575	180	155
U.S. Bancorp	États-Unis	Services financiers	4 563	308	254
Uber Technologies Inc.	États-Unis	Produits industriels	768	25	28
UDR Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	331	21	19
Union Pacific Corp.	États-Unis	Produits industriels	701	205	189
United Parcel Service Inc. (UPS), cat. B	États-Unis	Produits industriels	1 386	349	309
United Rentals Inc.	États-Unis	Produits industriels	81	31	30
UnitedHealth Group Inc.	États-Unis	Soins de santé	1 243	706	868
Ventas Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	1 679	115	93
Verizon Communications Inc.	États-Unis	Services de communication	2 530	168	133
Vertex Pharmaceuticals Inc.	États-Unis	Soins de santé	540	134	216
VF Corp.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	352	28	15
Visa Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	2 574	675	632
Voya Financial Inc.	États-Unis	Services financiers	101	8	8
W.W. Grainger Inc.	États-Unis	Produits industriels	92	55	62
Wabtec Corp.	États-Unis	Produits industriels	61	7	7
Wal-Mart Stores Inc.	États-Unis	Consommation de base	767	135	138
The Walt Disney Co.	États-Unis	Services de communication	1 346	242	176
Warner Bros Discovery Inc.	États-Unis	Services de communication	2 558	72	41
Waste Management Inc.	États-Unis	Produits industriels	427	87	95
Wells Fargo & Co.	États-Unis	Services financiers	6 814	413	379
Welltower Inc.	États-Unis	Biens immobiliers	863	91	77
WEX Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	37	8	6
Weyerhaeuser Co.	États-Unis	Biens immobiliers	396	19	16
Workday Inc., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	380	108	80
Xcel Energy Inc.	États-Unis	Services publics	977	83	86
Xylem Inc.	États-Unis	Produits industriels	196	31	24
Yum! Brands Inc.	États-Unis	Consommation discrétionnaire	318	50	47
Zebra Technologies Corp., cat. A	États-Unis	Technologie de l'information	25	16	9
Zimmer Biomet Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	575	96	83
Total des actions				53 078	46 337
Coûts de transaction				(9)	—
Total des placements				53 069	46 337
Dettes bancaires					(138)
Autres éléments d'actif moins le passif					357
Actif net attribuable aux porteurs de titres					46 556

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

APERÇU DU PORTEFEUILLE

30 SEPTEMBRE 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,5
Autres éléments d'actif (de passif)	0,8
Trésorerie et placements à court terme	(0,3)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	98,1
Irlande	0,8
Autres éléments d'actif (de passif)	0,8
Pays-Bas	0,5
Canada	0,1
Trésorerie et placements à court terme	(0,3)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Technologie de l'information	26,7
Soins de santé	15,3
Consommation discrétionnaire	12,4
Services financiers	11,0
Services de communication	7,8
Produits industriels	7,4
Consommation de base	6,3
Énergie	4,5
Services publics	3,0
Biens immobiliers	2,8
Matériaux	2,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,8
Trésorerie et placements à court terme	(0,3)

31 MARS 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Actions	99,7
Autres éléments d'actif (de passif)	0,6
Trésorerie et placements à court terme	(0,3)

RÉPARTITION RÉGIONALE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
États-Unis	98,7
Autres éléments d'actif (de passif)	0,6
Irlande	0,5
Pays-Bas	0,4
Canada	0,1
Trésorerie et placements à court terme	(0,3)

RÉPARTITION SECTORIELLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Technologie de l'information	28,0
Soins de santé	13,8
Consommation discrétionnaire	12,8
Services financiers	11,0
Services de communication	9,2
Produits industriels	7,9
Consommation de base	5,3
Énergie	3,9
Biens immobiliers	2,8
Services publics	2,7
Matériaux	2,3
Autres éléments d'actif (de passif)	0,6
Trésorerie et placements à court terme	(0,3)

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines 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.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

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 D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines 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 D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines 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.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

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.

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

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 D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines 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 D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines 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⁾	0,03 %

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

b) Reports prospectifs de pertes

À la fin de la dernière année d'imposition, aucune perte en capital ni autre qu'en capital n'était disponible pour un report prospectif aux fins de l'impôt.

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	2
30 septembre 2021	—

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 participation des États-Unis, 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 2022				Incidence sur l'actif net			
	Placements (\$)	Trésorerie et placements à court terme (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette* (\$)	Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	46 337	63	—	46 400				
Total	46 337	63	—	46 400				
% de l'actif net	99,5	0,1	—	99,6				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(2 320)	(5,0)	2 320	5,0

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines 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 (suite)

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	55 233	14	–	55 247				
Total	55 233	14	–	55 247				
% de l'actif net	99,7	–	–	99,7				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(2 762)	(5,0)	2 762	5,0

* Comprend les instruments financiers monétaires et non monétaires.

iii. Risque de taux d'intérêt

Au 30 septembre 2022 et au 31 mars 2022, le Fonds n'avait aucune exposition importante au risque de taux d'intérêt.

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 2022	4 634	10,0	(4 634)	(10,0)
31 mars 2022	5 523	10,0	(5 523)	(10,0)

v. Risque de crédit

Au 30 septembre 2022 et au 31 mars 2022, 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 2022				31 mars 2022			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Actions	46 337	–	–	46 337	55 233	–	–	55 233
Total	46 337	–	–	46 337	55 233	–	–	55 233

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	137	154
Autres fonds gérés par le gestionnaire	46 418	55 250
Fonds gérés par des sociétés affiliées au gestionnaire	1	1

FONDS D' ACTIONS AMÉRICAINES ESG CANADA VIE

(Auparavant Fonds durable d'actions américaines Canada Vie)

ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES NON AUDITÉS | 30 septembre 2022

NOTES ANNEXES

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

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.

i) Changement de nom

Le 21 juillet 2022, le Fonds a été renommé Fonds d'actions américaines ESG Canada Vie.