

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

États financiers intermédiaires

30 septembre 2024



L'auditeur des Fonds n'a pas révisé les présents états financiers intermédiaires.

Table des matières

Message aux détenteurs de parts	1
Responsabilité de la direction à l'égard de l'information financière	2
États financiers	
Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles	3
Notes générales aux états financiers	24

Message aux détenteurs de parts

Madame, Monsieur,

Nous sommes heureux de vous faire parvenir le rapport annuel 2024 des fonds communs de placement d'IA Clarington. Les états financiers ci-joints comprennent des renseignements importants concernant vos placements pour la période close le 30 septembre 2024.

Nous vous remercions de votre confiance continue et sommes engagés à vous offrir des solutions de placement actives répondant à vos besoins.

Pour toute question ou pour obtenir de plus amples renseignements, veuillez communiquer avec votre conseiller financier ou avec l'équipe du service à la clientèle d'IA Clarington au 1 800 530-0204, ou visiter notre site Web au www.iaclarington.com.

Cordialement,



Catherine Milum
Chef de la direction

Responsabilité de la direction à l'égard de l'information financière

Responsabilité de la direction à l'égard de l'information financière

Les états financiers ci-joints ont été préparés par Placements IA Clarington inc., gestionnaire du Fonds, et approuvés par le conseil d'administration du gestionnaire. Le gestionnaire est responsable de l'information et des déclarations contenus dans ces états financiers et les autres sections du présent rapport.

Le gestionnaire a maintenu des processus adéquats permettant d'assurer la pertinence et la fiabilité de l'information financière produite. Les états financiers ont été préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (IFRS) et ils comprennent certains montants fondés sur des estimations et des jugements. Les informations significatives sur les méthodes comptables que la direction juge appropriées pour le Fonds sont décrites à la note générale 3 des états financiers.

Le conseil d'administration a la responsabilité de surveiller le processus de présentation de l'information financière et d'examiner et d'approuver les états financiers du Fonds. Il examine également les contrôles internes à l'égard de l'information financière, les questions d'audit et les problèmes liés à la présentation de l'information financière avec la direction et les auditeurs indépendants.



Catherine Milum
Chef de la direction

13 novembre 2024



Abrar Nantel
Chef de la direction financière

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

États de la situation financière

Aux En milliers (sauf les montants par part)	30 septembre 2024 (non audité) \$	31 mars 2024 (audité) \$
ACTIF		
ACTIF COURANT		
Placements	335 712	325 662
Instruments financiers dérivés		
Contrats à terme standardisés	360	1 187
Contrats de change	1 438	9
Trésorerie	16 446	5 526
Marge	–	2 259
Souscriptions à recevoir	1 497	272
Sommes à recevoir sur la vente de titres	604	829
Intérêts, dividendes, distributions et autres montants à recevoir	3 099	3 064
	359 156	338 808
PASSIF		
PASSIF COURANT		
Instruments financiers dérivés		
Contrats à terme standardisés	–	305
Contrats de change	17	1 054
Marge	2 824	437
Sommes à payer sur l'achat de titres	8 716	1 995
Rachats à payer	906	261
Distributions à payer	115	87
Charges à payer	128	134
	12 706	4 273
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES	346 450	334 535
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES, PAR SÉRIE		
Série A	18 439	19 542
Série E	12 536	12 195
Série E5	22	2
Série F	95 028	96 388
Série F5	93	90
Série I	195 793	183 063
Série L	87	373
Série L5	–	–
Série T5	57	81
Série W	4 662	4 429
Série FNB	19 733	18 372
NOMBRE DE PARTS EN CIRCULATION		
Série A	2 022	2 222
Série E	1 367	1 379
Série E5	3	0,2
Série F	10 361	10 898
Série F5	11	11
Série I	21 194	20 550
Série L	10	42
Série L5	–	–
Série T5	7	10
Série W	415	409
Série FNB	2 173	2 098

États de la situation financière (suite)

Aux En milliers (sauf les montants par part)	30 septembre 2024 (non audité) \$	31 mars 2024 (audité) \$
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES, PAR PART		
Série A	9,12	8,80
Série E	9,17	8,84
Série E5	8,08	7,85
Série F	9,17	8,84
Série F5	8,22	7,97
Série I	9,24	8,91
Série L	9,14	8,84
Série L5	–	–
Série T5	8,06	7,84
Série W	11,23	10,83
Série FNB	9,08	8,76

Approuvés au nom du conseil d'administration de Placements IA Clarington inc.



Catherine Milum, chef de la direction



Stephan Bourbonnais, administrateur

Les notes ci-jointes font partie intégrante des présents états financiers.

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

États du résultat global (non audité)

Pour les périodes closes les 30 septembre	2024	2023
En milliers (sauf les montants par part)	\$	\$
REVENUS		
Intérêts à des fins de distribution	8 512	7 778
Dividendes	10	79
Prêts de titres	21	28
Gain (perte) de change sur la trésorerie	(87)	306
Autres variations de la juste valeur des placements et des instruments financiers dérivés		
Placements :		
Gain (perte) net réalisé	308	(1 703)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente	11 519	(4 384)
Gain (perte) net sur la juste valeur des placements	11 827	(6 087)
Instruments financiers dérivés :		
Gain (perte) net réalisé	(1 224)	(693)
Variation nette de la plus-value (moins-value) latente	1 923	(12 024)
Gain (perte) net sur la juste valeur des instruments financiers dérivés	699	(12 717)
Total des autres variations de la juste valeur des placements et des instruments financiers dérivés	12 526	(18 804)
	20 982	(10 613)
CHARGES		
Frais de gestion	672	722
Frais d'administration fixe	104	112
Honoraires du comité d'examen indépendant	1	1
Coûts de transactions	16	15
Impôts étrangers retenus à la source	1	26
	794	876
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES	20 188	(11 489)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES PAR SÉRIE		
Série A	965	(885)
Série E	660	(440)
Série E5	-	-
Série F	5 157	(3 667)
Série F5	5	(3)
Série I	12 044	(5 771)
Série L	12	(18)
Série L5	-	-
Série T5	4	(3)
Série W	251	-
Série FNB	1 090	(702)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES PAR PART		
Série A	0,45	(0,32)
Série E	0,48	(0,32)
Série E5	0,63	(0,31)
Série F	0,49	(0,30)
Série F5	0,45	(0,29)
Série I	0,55	(0,27)
Série L	0,37	(0,35)
Série L5	-	(0,05)
Série T5	0,40	(0,31)
Série W	0,61	-
Série FNB	0,51	(0,28)

Les notes ci-jointes font partie intégrante des présents états financiers.

États de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables (non audité)

Pour les périodes closes les 30 septembre	2024	2023
En milliers	\$	\$
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES AU DÉBUT DE LA PÉRIODE		
Série A	19 542	25 876
Série E	12 195	10 963
Série E5	2	2
Série F	96 388	107 890
Série F5	90	91
Série I	183 063	190 769
Série L	373	391
Série L5	-	1
Série T5	81	85
Série W	4 429	-
Série FNB	18 372	22 312
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES		
Série A	965	(885)
Série E	660	(440)
Série E5	-	-
Série F	5 157	(3 667)
Série F5	5	(3)
Série I	12 044	(5 771)
Série L	12	(18)
Série L5	-	-
Série T5	4	(3)
Série W	251	-
Série FNB	1 090	(702)
DISTRIBUTIONS AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES		
Revenus nets de placement :		
Série A	(311)	(229)
Série E	(208)	(120)
Série E5	-	-
Série F	(1 815)	(1 299)
Série F5	(2)	(1)
Série I	(4 647)	(3 190)
Série L	(5)	(4)
Série L5	-	-
Série T5	(1)	(1)
Série W	(89)	-
Série FNB	(367)	(274)
Remboursement de capital :		
Série A	-	-
Série E	-	-
Série E5	-	-
Série F	-	-
Série F5	-	(1)
Série I	-	-
Série L	-	-
Série L5	-	-
Série T5	(1)	(1)
Série W	-	-
Série FNB	(3)	-
	(7 449)	(5 120)
OPÉRATIONS SUR PARTS RACHETABLES		
Produit d'émission de parts rachetables :		
Série A	926	1 576
Série E	904	2 209
Série E5	20	-
Série F	6 447	8 527
Série F5	-	-
Série I	26 162	5 250
Série L	-	80
Série L5	-	-
Série T5	-	6
Série W	683	-
Série FNB	1 084	216

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

États de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables (non audité) (suite)

Pour les périodes closes les 30 septembre	2024	2023
En milliers	\$	\$
Réinvestissement des distributions aux détenteurs de parts rachetables :		
Série A	267	197
Série E	195	112
Série E5	-	-
Série F	1 510	1 121
Série F5	-	-
Série I	4 647	3 190
Série L	5	4
Série L5	-	-
Série T5	-	-
Série W	84	-
Série FNB	-	-
Rachat de parts rachetables :		
Série A	(2 950)	(4 957)
Série E	(1 210)	(1 881)
Série E5	-	-
Série F	(12 659)	(15 985)
Série F5	-	-
Série I	(25 476)	(15 309)
Série L	(298)	(24)
Série L5	-	(1)
Série T5	(26)	-
Série W	(696)	-
Série FNB	(443)	(4 037)
	(824)	(19 706)
AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENEURS DE PARTS RACHETABLES		
Série A	(1 103)	(4 298)
Série E	341	(120)
Série E5	20	-
Série F	(1 360)	(11 303)
Série F5	3	(5)
Série I	12 730	(15 830)
Série L	(286)	38
Série L5	-	(1)
Série T5	(24)	1
Série W	233	-
Série FNB	1 361	(4 797)
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENEURS DE PARTS RACHETABLES À LA FIN DE LA PÉRIODE		
Série A	18 439	21 578
Série E	12 536	10 843
Série E5	22	2
Série F	95 028	96 587
Série F5	93	86
Série I	195 793	174 939
Série L	87	429
Série L5	-	-
Série T5	57	86
Série W	4 662	-
Série FNB	19 733	17 515

Les notes ci-jointes font partie intégrante des présents états financiers.

Tableaux des flux de trésorerie (non audité)

Pour les périodes closes les 30 septembre	2024	2023
En milliers	\$	\$
FLUX DE TRÉSorerIE LIÉS AUX ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables	20 188	(11 489)
Ajustements		
Intérêts à des fins de distribution	(8 512)	(7 778)
Dividendes	(10)	(79)
Impôts étrangers retenus à la source	1	26
Perte (gain) de change sur la trésorerie	87	(306)
Perte (gain) nette réalisée sur les placements et les instruments financiers dérivés	916	2 396
Variation nette de la moins-value (plus-value) latente sur les placements et les instruments financiers dérivés	(13 442)	16 408
Coûts de transactions	16	15
Produit réalisé à la vente et à l'échéance de placements	120 278	190 400
Achats de placements	(112 261)	(159 227)
Diminution (augmentation) de la marge	4 646	(11 029)
Augmentation (diminution) des charges à payer	(6)	(17)
Intérêts reçus (payés)	7 918	6 592
Dividendes reçus, déduction faite des retenues d'impôts	13	72
FLUX DE TRÉSorerIE LIÉS AUX ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES	19 832	25 984
FLUX DE TRÉSorerIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Distributions payées aux détenteurs de parts rachetables nettes des distributions réinvesties	(713)	(495)
Produit d'émission de parts rachetables	36 226	17 864
Variations des souscriptions à recevoir	(1 225)	(36)
Produit de rachat de parts rachetables	(43 758)	(42 194)
Variations des rachats à payer	645	(117)
FLUX DE TRÉSorerIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT	(8 825)	(24 978)
Gain (perte) de change sur la trésorerie	(87)	306
AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE LA TRÉSorerIE	10 920	1 312
Trésorerie (découvert bancaire) au début de la période	5 526	13 808
TRÉSorerIE (DÉCOUVERT BANCAIRE) À LA FIN DE LA PÉRIODE	16 446	15 120

Les activités présentées au tableau des flux de trésorerie comprennent les activités sans effet sur la trésorerie.

Activités de financement sans effet sur la trésorerie	2024	2023
	\$	\$
Émission de parts des autres séries	(1 331)	(2 649)
Rachat de parts des autres séries	1 331	2 649

Les notes ci-jointes font partie intégrante des présents états financiers.

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Inventaire du portefeuille (non audité)

Au 30 septembre 2024 En milliers (sauf le nombre de titres)						Nombre de titres	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2024 En milliers						Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$														
ACTIONS AMÉRICAINES (0,03 %)									TITRES ADOSSÉS À DES ACTIFS (suite)																								
ÉNERGIE (0,00 %)																																	
*Hi-Crush Inc.									1251	-	-	Avis Budget Rental Car Funding AESOP LLC, cat. C, série 20-1A, remb. par antic.						3,020 %	2026-08-20	830	1 067	1 105											
FINANCE (0,03 %)																																	
Apollo Global Management Inc., convertible, privilégiée									1115	97	102	Avis Budget Rental Car Funding AESOP LLC, série 20-2A, cat. A, remb. par antic.						2,020 %	2027-02-20	460	608	602											
TOTAL DES ACTIONS AMÉRICAINES									97			102			Avis Budget Rental Car Funding AESOP LLC, série 23-8A, cat. C, remb. par antic.						7,340 %	2030-02-20	100	136	143								
Au 30 septembre 2024 En milliers						Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	OBLIGATIONS CANADIENNES (0,91 %)																						
TITRES DE SOCIÉTÉS (0,78 %)																																	
1011778 BC ULC / New Red Finance Inc., remb. par antic.											5,625 %	2029-09-15	150	203	206	1011778 BC ULC / New Red Finance Inc., remb. par antic.									4,000 %	2030-10-15	390	504	486				
Antares Holdings LP, remb. par antic.											2,750 %	2027-01-15	510	637	646	Antares Holdings LP, remb. par antic.									3,750 %	2027-07-15	1 055	1 309	1 353				
Canadian Natural Resources Ltd., remb. par antic.											2,950 %	2030-07-15	6	8	7	Société Financière Manuvie, variable, remb. par antic.									4,061 %	2032-02-24	7	10	9				
														2 671				2 707															
TITRES PROVINCIAUX (0,13 %)																																	
Province de Québec											0,600 %	2025-07-23	335	450	440	TOTAL DES OBLIGATIONS CANADIENNES									3 121			3 147					
OBLIGATIONS AMÉRICAINES (61,93 %)																																	
TITRES ADOSSÉS À DES ACTIFS (14,53 %)																																	
Aaset 2021-1 Trust											2,950 %	2041-11-16	251	309	318	American Credit Acceptance Receivables Trust, cat. D, série 21-4, remb. par antic.									1,820 %	2028-02-14	401	496	537				
American Credit Acceptance Receivables Trust, série 21-3, cat. D, remb. par antic.											1,340 %	2027-11-15	270	344	361	American Credit Acceptance Receivables Trust, série 22-1, cat. D, remb. par antic.									2,460 %	2028-03-13	174	217	232				
American Credit Acceptance Receivables Trust, série 22-4, cat. C, remb. par antic.											7,860 %	2029-02-15	52	70	71	American Credit Acceptance Receivables Trust, série 21-N3, cat. C, remb. par antic.									1,020 %	2028-06-12	42	53	54				
AmeriCredit Automobile Receivables Trust, série 20-2, cat. D, remb. par antic.											2,130 %	2026-03-18	65	86	88	American Credit Acceptance Receivables Trust, série 21-P4, cat. C, remb. par antic.									2,330 %	2028-02-10	150	194	191				
AmeriCredit Automobile Receivables Trust, série 20-3, cat. D, remb. par antic.											1,490 %	2026-09-18	35	46	46	Carvana Auto Receivables Trust, série 23-N4, cat. D, remb. par antic.									7,220 %	2030-02-11	100	137	141				
Applebee's Funding LLC / IHOP Funding LLC, série 23-A, remb. par antic.											7,824 %	2053-03-05	485	659	687	Carvana Auto Receivables Trust, série 24-N1, cat. D									6,300 %	2030-05-10	100	138	139				
Aqua Finance Trust, série 17-A, cat. B											2,400 %	2046-07-17	110	140	131	Castlelake Aircraft Structured Trust, série 18-B, cat. 1									5,300 %	2043-06-15	176	176	191				
Aqua Finance Trust, série 19-A, cat. C, remb. par antic.											4,010 %	2040-07-16	70	86	92	CLI Funding VI LLC, série 20-3A, cat. A, remb. par antic.									2,070 %	2045-10-18	57	75	71				
														485				687	CLI Funding VIII LLC, série 21-1A, cat. A, remb. par antic.									1,640 %	2046-02-18	149	190	184	
														110				131	College Ave Student Loans 2024-B LLC, série 24-B, cat. A, remb. par antic.									5,690 %	2054-08-25	686	938	953	
														70				92	COMM Mortgage Trust, cat. B, série 12-LC4, variable, remb. par antic.									4,934 %	2044-12-01	12	16	16	

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
TITRES ADOSSÉS À DES ACTIFS (suite)						TITRES ADOSSÉS À DES ACTIFS (suite)					
Commercial Mortgage Pass Through Certificates, série 12-LTRT, cat. A2, remb. par antic.	3,400 %	2030-10-01	144	179	195	First Investors Auto Owner Trust, série 22-1A, cat. D, remb. par antic.	3,790 %	2028-06-15	200	257	264
Commonbond Student Loan Trust, série 20-1, cat. A, remb. par antic.	1,690 %	2051-10-25	26	34	31	First Investors Auto Owner Trust, série 22-2A, cat. D, remb. par antic.	8,710 %	2028-10-16	140	191	201
Corevest American Finance Trust, cat. C, série 21-1, remb. par antic.	2,800 %	2053-04-01	200	255	235	FirstKey Homes Trust, cat. E1, série 21-SFR1	2,389 %	2038-08-01	365	456	468
Corevest American Finance Trust, cat. D, série 21-3, remb. par antic.	3,469 %	2054-10-01	105	129	124	FirstKey Homes Trust, série 20-SFR1, cat. D	2,241 %	2037-08-01	25	33	33
Corevest American Finance Trust, série 21-2, cat. C, remb. par antic.	2,478 %	2054-07-01	270	341	313	FirstKey Homes Trust, série 20-SFR2, cat. D	1,968 %	2037-10-01	165	220	215
Credit Acceptance Auto Loan Trust 2024-3, série 24-3A, cat. C	5,390 %	2035-01-16	110	149	149	FirstKey Homes Trust, série 20-SFR2, cat. F1	3,017 %	2037-10-01	500	644	657
Credit Acceptance Auto Loan Trust, cat. C, série 21-3A, remb. par antic.	1,630 %	2030-09-16	219	265	295	FirstKey Homes Trust, série 21-SFR2, cat. E1	2,258 %	2038-09-01	230	289	294
Credit Acceptance Auto Loan Trust, cat. C, série 21-4, remb. par antic.	1,940 %	2031-02-18	355	439	472	FirstKey Homes Trust, série 21-SFR2, cat. E2	2,358 %	2038-09-01	115	144	147
Credit Acceptance Auto Loan Trust, série 24-2A, cat. C, remb. par antic.	6,700 %	2034-10-16	130	179	181	FirstKey Homes Trust, série 22-SFR2, cat. D	4,500 %	2039-07-01	215	257	284
Credit Suisse Mortgage Trust, série 14-USA, cat. B, remb. par antic.	4,185 %	2037-09-01	280	360	328	Flagship Credit Auto Trust, cat. D, série 21-2, remb. par antic.	1,590 %	2027-06-15	205	252	262
Credit Suisse Mortgage Trust, série 14-USA, cat. D, remb. par antic.	4,373 %	2037-09-01	100	122	99	Flagship Credit Auto Trust, série 20-4, cat. D, remb. par antic.	2,180 %	2027-02-16	170	224	225
Credit Suisse Mortgage Trust, série 14-USA, cat. E, remb. par antic.	4,373 %	2037-09-01	130	151	89	Flagship Credit Auto Trust, série 21-1, cat. D, remb. par antic.	1,270 %	2027-03-15	130	167	171
CVS Pass-Through Trust, série 2013, remb. par antic.	4,704 %	2036-01-10	481	719	608	Flagship Credit Auto Trust, série 21-3, cat. D, remb. par antic.	1,650 %	2027-09-15	315	396	402
DC Commercial Mortgage Trust DC, série 23-DC, cat. C, variable	7,379 %	2040-09-01	320	433	454	Ford Credit Auto Lease Trust, série 23-B, Class D, remb. par antic.	6,970 %	2028-06-15	120	162	167
DT Auto Owner Trust, série 21-1A, cat. D, remb. par antic.	1,160 %	2026-11-16	394	505	525	Foursight Capital Automobile Receivables Trust, série 21-2, cat. D, remb. par antic.	1,920 %	2027-09-15	280	352	373
DT Auto Owner Trust, série 21-3A, cat. D, remb. par antic.	1,310 %	2027-05-17	1 020	1 281	1 331	Freddie Mac STACR REMIC Trust, série 22-DNA3, cat. MIA, taux variable, remb. par antic.	7,280 %		133	168	183
DT Auto Owner Trust, série 22-1A, cat. D, remb. par antic.	3,400 %	2027-12-15	590	751	787	Freedom Financial, série 21-3FP, cat. D, remb. par antic.	2,370 %	2028-11-20	89	114	118
Elara HGV Timeshare Issuer LLC, cat. C, série 21-A, remb. par antic.	2,090 %	2035-08-27	37	46	47	Frontier Issuer LLC, série 23-1, cat. A2, remb. par antic.	6,600 %	2053-08-20	490	626	681
ELFI Graduate Loan Program LLC, cat. B, série 21-A, remb. par antic.	2,090 %	2046-12-26	64	79	76	Frontier Issuer LLC, série 23-1, cat. C, remb. par antic.	11,500 %	2053-08-20	100	140	146
Exeter Automobile Receivables Trust, série 21-3A, cat. D, remb. par antic.	1,550 %	2027-06-15	725	916	951	Frontier Issuer LLC, série 24-1, cat. C, remb. par antic.	11,160 %	2054-06-20	600	822	934
Exeter Automobile Receivables Trust, série 22-2A, cat. D, remb. par antic.	4,560 %	2028-07-17	100	126	135	GCAT Trust, série 19-RPL1, cat. A1, variable, remb. par antic.	2,650 %	2068-10-01	152	198	198
Exeter Automobile Receivables Trust, série 22-6A, cat. C, remb. par antic.	6,320 %	2028-05-15	100	135	137	GLS Auto Receivables Issuer Trust, cat. D, série 21-2A, remb. par antic.	1,420 %	2027-04-15	311	380	413
Exeter Automobile Receivables Trust, série 24-5A, cat. D	5,060 %	2031-02-18	100	135	135	GLS Auto Receivables Issuer Trust, série 21-1A, cat. D, remb. par antic.	1,680 %	2027-01-15	323	408	432
Extended Stay America Trust ESH, cat. D, série 21-ESH, taux variable	7,461 %	2038-07-15	405	543	549	GLS Auto Receivables Issuer Trust, série 24-2A, cat. D, remb. par antic.	6,190 %	2030-02-15	125	171	174
First Investors Auto Owner Trust, série 21-1A, cat. D, remb. par antic.	1,620 %	2027-03-15	210	269	279	GLS Auto Receivables Trust, série 24-1A, cat. D, remb. par antic.	5,950 %	2029-12-17	100	135	138
						GLS Auto Select Receivables Trust, série 24-2A, cat. C, remb. par antic.	5,930 %	2030-06-17	40	54	56
						GS Mortgage Securities Corp Trust, cat. B, série 13-PEMB, variable	3,668 %	2033-03-01	125	153	142
						GS Mortgage Securities Corp Trust, série 13-PEMB, cat. A, variable	3,668 %	2033-03-01	200	258	240

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
TITRES ADOSSÉS À DES ACTIFS (suite)						TITRES ADOSSÉS À DES ACTIFS (suite)					
Hardee's Funding LLC, série 24-1A, cat. A2, remb. par antic.	7,253 %	2054-03-20	90	121	126	Navient Private Education Refi Loan Trust, cat. B, série 21-EA, remb. par antic.	2,030 %	2069-12-16	115	144	112
Helios Issuer LLC, série A, cat. A, remb. par antic.	5,300 %	2051-02-20	302	396	397	Navient Private Education Refi Loan Trust, série 20-HA, cat. A, remb. par antic.	1,310 %	2069-01-15	22	28	28
Hertz Vehicle Financing LLC, série 23-1A, cat. D2	9,130 %	2027-06-25	270	364	369	Navient Private Education Refi Loan Trust, série 21-A, cat. A, remb. par antic.	0,840 %	2069-05-15	73	94	90
Hilton Grand Vacations Trust, série 24-1B, cat. C, remb. par antic.	6,620 %	2039-09-15	42	58	59	Navigator Aircraft ABS Ltd., cat. A, série 21-1	2,771 %	2046-11-15	619	770	782
Hin Timeshare Trust, série 24-A, cat. A, remb. par antic.	5,490 %	2043-03-15	43	59	60	Nelnet Student Loan Trust, cat. C, série 21-DA, remb. par antic.	3,500 %	2062-04-20	100	123	112
Home Partners of America Trust, cat. E2, série 21-2	2,952 %	2026-12-01	288	356	365	Nelnet Student Loan Trust, cat. D, série 21-DA, remb. par antic.	4,380 %	2062-04-20	100	123	111
HPEFS Equipment Trust, série 22-1A, cat. D, remb. par antic.	2,400 %	2029-11-20	180	225	239	Nelnet Student Loan Trust, série 21-A, cat. B2, remb. par antic.	2,850 %	2062-04-20	220	287	260
HPEFS Equipment Trust, série 23-2A, ClassD	6,970 %	2031-07-21	100	134	139	New York Mortgage Trust, série 24A, cat. E, variable, remb. par antic.	3,750 %	2068-02-01	188	234	242
Jack in the Box Funding LLC, série 23-1A, cat. D2	4,476 %	2049-08-25	97	122	128	OneMain Financial Issuance Trust, série 18-2A, cat. B, remb. par antic.	3,890 %	2033-03-14	89	117	120
JP Morgan Chase Commercial Mortgage Securities Trust, série 12-LC9, cat. C	3,686 %	2047-12-01	367	471	458	Planet Fitness Master Issuer LLC, série 19-1A, cat. A2, remb. par antic.	3,858 %	2049-12-05	171	201	217
Laurel Road Prime Student Loan Trust	1,400 %	2050-11-25	119	151	149	Planet Fitness Master Issuer LLC, série 24-1A, cat. A21, remb. par antic.	5,765 %	2054-06-05	625	857	865
Legacy Mortgage Asset Trust, cat. A1, série 21-GS2, remb. par antic.	4,750 %	2061-04-25	175	220	236	Prestige Auto Receivables Trust, cat. E, série 20-1A, remb. par antic.	3,670 %	2028-02-15	165	213	222
Legacy Mortgage Asset Trust, série 20-RPL1, cat. A2, variable, remb. par antic.	3,250 %	2059-09-01	435	583	539	Prestige Auto Receivables Trust, série 22-1A, cat. D, remb. par antic.	8,080 %	2028-08-15	430	592	600
Legacy Mortgage Asset Trust, série 21-GS4, cat. A1, remb. par antic.	4,650 %	2060-11-25	78	98	105	Preston Ridge Partners Mortgage Trust, cat. A1, série 21-4, remb. par antic.	4,867 %	2026-04-25	93	119	125
LEX 2024-BBG Mortgage Trust, série 24-BBG, cat. A	4,874 %	2033-10-01	100	136	135	Preston Ridge Partners Mortgage Trust, série 21-8, cat. A1, variable, remb. par antic.	4,743 %	2026-09-25	242	310	325
Lunar Structured Aircraft Portfolio Notes, cat. A, série 21-1	2,636 %	2046-10-15	403	502	510	Progress Residential Trust, cat. E1, série 21-SFR3	2,538 %	2026-05-01	90	113	118
MAPS Ltd. Trust, série 21-1A, cat. A	2,521 %	2046-06-15	188	232	239	Progress Residential Trust, cat. E1, série 21-SFR5	2,209 %	2038-07-01	115	139	148
Marlette Funding Trust, cat. C, série 21-3A, remb. par antic.	1,810 %	2031-12-15	115	141	153	Progress Residential Trust, cat. E1, série 21-SFR6, remb. par antic.	2,425 %	2038-07-01	155	190	201
Marlette Funding Trust, série 21-2A, cat. C, remb. par antic.	1,500 %	2031-09-15	5	7	7	Progress Residential Trust, cat. E1, série 21-SFR9	2,811 %	2040-11-01	100	124	122
MetroNet Infrastructure Issuer LLC, série 1A, cat. A2, remb. par antic.	6,230 %	2054-04-20	45	61	63	Progress Residential Trust, cat. E2, série 21-SFR3	2,688 %	2026-05-01	100	126	129
Mill City Mortgage Loan Trust, série 19-GS1, cat. M2, variable, remb. par antic.	3,250 %	2059-07-01	100	132	123	Progress Residential Trust, cat. E2, série 21-SFR6, remb. par antic.	2,525 %	2038-07-01	100	123	128
Morgan Stanley Bank of America Merrill Lynch Trust, série 13-C12, cat. C	4,964 %	2046-10-01	35	40	43	Progress Residential Trust, cat. E2, série 21-SFR9	3,010 %	2040-11-01	100	123	124
Morgan Stanley Bank of America Merrill Lynch Trust, série 16-C30, cat. C	4,172 %	2049-09-01	390	494	446	Progress Residential Trust, série SFR2, cat. E1	2,547 %	2038-04-01	235	295	308
Morgan Stanley Eaton Vance Ltd., série 22-16A, cat. B, taux variable, remb. par antic.	7,251 %	2035-04-15	785	1 000	1 062	Progress Residential Trust, série SFR2, cat. E1	2,591 %	2040-08-01	250	315	308
MSBAM Commercial Mortgage Securities Trust, série 12-CKSV, cat. A2, remb. par antic.	3,277 %	2030-10-01	239	300	296	PRPM 2024-5 LLC, série 24-5, cat. A1	5,689 %	2029-09-25	100	135	136
MVW Owner Trust, cat. C, série 21-IWA, remb. par antic.	1,940 %	2041-01-22	207	254	266	Santander Drive Auto Receivables Trust 2024-3, série 24-3, cat. D, remb. par antic.	5,970 %	2031-10-15	435	599	612
MVW Owner Trust, cat. C, série 21-2A, remb. par antic.	2,230 %	2039-05-20	283	352	357	SCF Equipment Leasing LLC, série 22-1A, cat. D, remb. par antic.	3,790 %	2031-11-20	145	185	186

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
TITRES ADOSSÉS À DES ACTIFS (suite)						TITRES ADOSSÉS À DES ACTIFS (suite)					
SCF Equipment Leasing LLC, série 22-2A, cat. C, remb. par antic.	6,500 %	2032-08-20	205	264	285	Wells Fargo Commercial Mortgage Trust, série 16-C36, cat. B, variable, remb. par antic.	3,671 %	2059-11-01	80	102	97
SEB Funding LLC, série 24-1A, cat. A2, remb. par antic.	7,386 %	2054-04-30	300	407	418	Westlake Automobile Receivables Trust, série 24-2A, cat. D, remb. par antic.	5,910 %	2030-04-15	100	137	139
Sierra Timeshare Receivables Funding LLC, série 21-1A, cat. C, remb. par antic.	1,790 %	2037-11-20	16	21	22	WFRBS Commercial Mortgage Trust, série 13-C15, cat. B, variable, remb. par antic.	4,327 %	2046-08-01	420	529	500
Signal Peak CLO Ltd., série 14-1A, cat. AR3, taux variable, remb. par antic.	6,707 %	2034-04-17	305	407	412	WFRBS Commercial Mortgage Trust, série 14-C20, cat. B, remb. par antic.	4,378 %	2047-05-01	221	291	268
SMB Private Education Loan Trust, cat. B, série 21-B, remb. par antic.	2,650 %	2051-07-17	100	131	117	WFRBS Commercial Mortgage Trust, série 14-C24, cat. B, variable, remb. par antic.	4,204 %	2047-11-01	35	44	46
SMB Private Education Loan Trust, série 20-A, cat. A2A, remb. par antic.	2,230 %	2037-09-15	236	310	305	Willis Engine Structured Trust, cat. A, série 21-A, remb. par antic.	3,104 %	2046-05-15	594	734	731
SMB Private Education Loan Trust, série 21-A, cat. A2A2, taux variable, remb. par antic.	5,941 %	2053-01-15	148	189	200	Ziply Fiber Issuer LLC, série 24-1A, cat. A2	6,640 %	2054-04-20	300	407	419
SoFi Consumer Loan Program Trust, série 21-1, cat. D	2,040 %	2030-09-25	100	127	132	49 828	50 332				
Taco Bell Funding LLC, cat. A2I, série 21-1A, remb. par antic.	1,946 %	2051-08-25	285	354	362	TITRES DE SOCIÉTÉS (45,89 %)					
Towd Point Mortgage Trust, série 16-3, cat. M2, variable, remb. par antic.	4,000 %	2056-04-01	135	180	180	AGL Capital Corp.	5,750 %	2033-09-15	140	190	203
Towd Point Mortgage Trust, série 17-1, cat. M1, variable, remb. par antic.	3,750 %	2056-10-01	130	174	173	Air Lease Corp., remb. par antic.	3,000 %	2030-02-01	565	716	704
Towd Point Mortgage Trust, série 19-4, cat. M1, variable, remb. par antic.	3,500 %	2059-10-01	100	129	121	Air Lease Corp., remb. par antic.	3,125 %	2030-12-01	300	384	371
Towd Point Mortgage Trust, série 20-2, cat. A2B, variable, remb. par antic.	3,000 %	2060-04-01	160	227	185	Air Lease Corp., série B, variable, remb. par antic., perpétuelle	4,650 %	2026-06-15	395	495	522
Tricon American Homes Trust, série 20-SFR2, cat. E1	2,730 %	2039-11-01	100	132	125	Aircastle Ltd. / Aircastle Ireland DAC, remb. par antic.	5,750 %	2031-10-01	150	208	208
UBS Commercial Mortgage Trust, cat. C, série 18-C14, variable, remb. par antic.	5,372 %	2051-12-01	60	78	71	Aircastle Ltd., remb. par antic.	6,500 %	2028-07-18	465	611	659
VCAT Asset Securitization LLC, série 21-NPL5, cat. A1, remb. par antic.	4,868 %	2051-08-25	197	249	265	Aircastle Ltd., remb. par antic.	5,950 %	2029-02-15	120	161	168
VCAT Asset Securitization LLC, série 21-NPL6, cat. A1, remb. par antic.	4,917 %	2051-09-25	503	636	686	Aircastle Ltd., variable, remb. par antic., perpétuelle	5,250 %	2026-06-15	215	263	289
Vericrest Opportunity Loan Transferee LLC, série 21-NPL1, cat. A1, remb. par antic.	4,893 %	2051-02-27	25	31	34	Allison Transmission Inc., remb. par antic.	3,750 %	2031-01-30	315	407	387
Vericrest Opportunity Loan Transferee LLC, série 21-NPL2, cat. A1, remb. par antic.	4,893 %	2051-02-27	85	109	115	American Airlines 2016-3, Pass Through Trust, série 2016, cat. A3	3,250 %	2028-10-15	295	299	368
Vericrest Opportunity Loan Transferee LLC, série 21-NPL3, cat. A1, remb. par antic.	5,240 %	2051-02-27	81	102	109	American Airlines 2017-2, Pass Through Trust, série 2017, cat. A2	3,600 %	2029-10-15	290	300	363
Vericrest Opportunity Loan Transferee LLC, série 21-NPL5, cat. A1, remb. par antic.	5,116 %	2051-03-27	53	67	72	American Tower Corp., REIT, remb. par antic.	5,900 %	2033-11-15	945	1 277	1 373
Vericrest Opportunity Loan Transferee LLC, série 21-NPL6, cat. A1, remb. par antic.	5,240 %	2051-04-25	138	173	189	Amphenol Corp., remb. par antic.	5,250 %	2034-04-05	160	217	226
WAVE Trust, série 17-1A, cat. A	3,844 %	2042-11-15	360	418	448	Ares Capital Corp., remb. par antic.	2,875 %	2028-06-15	375	460	467
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust, cat. B, série 13-LC12, variable, remb. par antic.	4,082 %	2046-07-01	102	125	127	Arthur J. Gallagher & Co., remb. par antic.	5,450 %	2034-07-15	135	181	190

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)						TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)					
Aviation Capital Group LLC, remb. par antic.	6,250 %	2028-04-15	95	128	134	Celanese US Holdings LLC, remb. par antic.	6,700 %	2033-11-15	630	827	932
Aviation Capital Group LLC, remb. par antic.	6,750 %	2028-10-25	560	758	809	Centene Corp., remb. par antic.	2,450 %	2028-07-15	15	17	19
Aviation Capital Group LLC, remb. par antic.	5,375 %	2029-07-15	295	402	407	Centene Corp., remb. par antic.	4,625 %	2029-12-15	560	706	741
Bank of America Corp., variable, remb. par antic.	5,872 %	2034-09-15	1165	1580	1699	Centene Corp., remb. par antic.	3,375 %	2030-02-15	170	198	212
Bausch & Lomb Escrow Corp.	8,375 %	2028-10-01	5	7	7	Centene Corp., remb. par antic.	3,000 %	2030-10-15	335	402	405
Bausch Health Cos. Inc., remb. par antic.	4,875 %	2028-06-01	890	775	942	Centene Corp., remb. par antic.	2,500 %	2031-03-01	1050	1313	1220
BioMarin Pharmaceutical Inc., convertible	1,250 %	2027-05-15	2 010	2 588	2 591	Charter Communications Operating LLC/Charter Communications Operating Capital C, remb. par antic.	2,300 %	2032-02-01	535	542	582
Blackstone Secured Lending Fund, remb. par antic.	2,125 %	2027-02-15	1 640	2 113	2 065	Charter Communications Operating LLC/Charter Communications Operating Capital C, remb. par antic.	4,400 %	2033-04-01	130	154	161
Block Inc., remb. par antic.	3,500 %	2031-06-01	245	302	302	Charter Communications Operating LLC/Charter Communications Operating Capital C, remb. par antic.	6,550 %	2034-06-01	880	1202	1237
Blue Owl Finance LLC, remb. par antic.	6,250 %	2034-04-18	685	933	970	Charter Communications Operating LLC/Charter Communications Operating Capital C, remb. par antic.	6,384 %	2035-10-23	58	97	80
Booking Holdings Inc., convertible	0,750 %	2025-05-01	49	125	148	Charter Communications Operating LLC/Charter Communications Operating Capital C, remb. par antic.	5,375 %	2038-04-01	18	28	22
BorgWarner Inc., remb. par antic.	5,400 %	2034-08-15	210	287	290	Charter Communications Operating LLC/Charter Communications Operating Capital C, remb. par antic.	4,400 %	2061-12-01	535	645	492
BrightHouse Financial Inc., remb. par antic.	5,625 %	2030-05-15	10	15	14	Cheniere Energy Partners LP, remb. par antic.	4,000 %	2031-03-01	210	247	269
Broadcom Inc., remb. par antic.	4,150 %	2030-11-15	405	487	541	Cheniere Energy Partners LP, remb. par antic.	3,250 %	2032-01-31	275	308	332
Broadcom Inc., remb. par antic.	2,450 %	2031-02-15	180	192	216	Cheniere Energy Partners LP, remb. par antic.	5,950 %	2033-06-30	250	340	358
Broadcom Inc., remb. par antic.	4,150 %	2032-04-15	145	174	190	Choice Hotels International Inc., remb. par antic.	5,850 %	2034-08-01	115	155	160
Broadcom Inc., remb. par antic.	4,300 %	2032-11-15	795	1 202	1 055	Civitas Resources Inc., remb. par antic.	8,625 %	2030-11-01	100	136	143
Broadcom Inc., remb. par antic.	2,600 %	2033-02-15	160	166	185	CNO Financial Group Inc., remb. par antic.	5,250 %	2029-05-30	485	757	664
Broadcom Inc., remb. par antic.	3,419 %	2033-04-15	290	322	356	Commscope Technologies LLC, remb. par antic.	5,000 %	2027-03-15	490	630	555
Broadcom Inc., remb. par antic.	3,469 %	2034-04-15	420	454	511	Continental Resources Inc.	5,750 %	2031-01-15	2 424	3 335	3 352
Broadcom Inc., remb. par antic.	3,137 %	2035-11-15	460	442	532	Continental Resources Inc., remb. par antic.	2,875 %	2032-04-01	1 130	1 213	1 290
Broadcom Inc., remb. par antic.	3,500 %	2041-02-15	38	49	42	Corning Inc., remb. par antic.	5,450 %	2079-11-15	109	196	146
Carnival Corp., remb. par antic.	5,750 %	2027-03-01	340	434	466	Corporate Office Properties LP, remb. par antic.	2,750 %	2031-04-15	70	87	83
Carnival Corp., remb. par antic.	4,000 %	2028-08-01	445	528	581	CSC Holdings LLC, remb. par antic.	5,375 %	2028-02-01	400	477	456
Carnival Corp., remb. par antic.	6,000 %	2029-05-01	185	229	253	CSC Holdings LLC, remb. par antic.	5,750 %	2030-01-15	760	1 076	532
Carnival Corp., remb. par antic.	7,000 %	2029-08-15	90	119	129	CSC Holdings LLC, remb. par antic.	4,125 %	2030-12-01	400	387	394
Carnival Corp., convertible	5,750 %	2027-12-01	400	805	871	CSC Holdings LLC, remb. par antic.	4,625 %	2030-12-01	1 955	2 268	1 343
CCO Holdings LLC/CCO Holdings Capital Corp., remb. par antic.	5,375 %	2029-06-01	50	69	65	CSC Holdings LLC, remb. par antic.	3,375 %	2031-02-15	600	557	575
CCO Holdings LLC/CCO Holdings Capital Corp., remb. par antic.	4,500 %	2030-08-15	630	848	772	D.R. Horton Inc., remb. par antic.	5,000 %	2034-10-15	355	483	487
CCO Holdings LLC/CCO Holdings Capital Corp., remb. par antic.	4,250 %	2031-02-01	170	226	203	DataDog Inc., convertible	0,125 %	2025-06-15	70	133	123
CCO Holdings LLC/CCO Holdings Capital Corp., remb. par antic.	4,500 %	2032-05-01	125	138	146	DISH DBS Corp.	5,125 %	2029-06-01	770	819	699
CCO Holdings LLC/CCO Holdings Capital Corp., remb. par antic.	4,250 %	2034-01-15	445	524	494						
CDW LLC / CDW Finance Corp., remb. par antic.	3,276 %	2028-12-01	40	48	51						
CDW LLC / CDW Finance Corp., remb. par antic.	3,569 %	2031-12-01	1 445	1 822	1 788						
CDW LLC / CDW Finance Corp., remb. par antic.	5,550 %	2034-08-22	455	623	630						
Celanese US Holdings LLC, remb. par antic.	6,550 %	2030-11-15	160	211	233						
Celanese US Holdings LLC, remb. par antic.	6,379 %	2032-07-15	165	214	238						

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)						TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)					
DISH DBS Corp., remb. par antic.	5,250 %	2026-12-01	1 600	1 940	2 001	Host Hotels & Resorts LP, remb. par antic.	5,500 %	2035-04-15	665	899	912
DISH DBS Corp., remb. par antic.	5,750 %	2028-12-01	1 425	1 395	1 686	Icahn Enterprises LP/Icahn Enterprises Finance Corp., remb. par antic.	5,250 %	2027-05-15	800	1 048	1 036
DISH Network Corp., convertible	3,375 %	2026-08-15	2 980	3 755	3 260	Icahn Enterprises LP/Icahn Enterprises Finance Corp., remb. par antic.	4,375 %	2029-02-01	60	77	71
DISH Network Corp., convertible, zéro coupon	0,000 %	2025-12-15	650	812	765	iHeartCommunications Inc., remb. par antic.	5,250 %	2027-08-15	505	606	466
Duke Energy Corp., remb. par antic.	5,450 %	2034-06-15	410	562	578	Ingersoll Rand Inc., remb. par antic.	5,700 %	2033-08-14	70	94	101
Energy Transfer LP, remb. par antic.	4,900 %	2035-03-15	32	46	43	Iron Mountain Inc., REIT, remb. par antic.	5,000 %	2028-07-15	85	116	113
Energy Transfer LP, remb. par antic.	6,050 %	2041-06-01	20	32	28	Iron Mountain Inc., REIT, remb. par antic.	5,250 %	2030-07-15	455	621	608
Energy Transfer LP, remb. par antic.	5,350 %	2045-05-15	48	72	62	Jabil Inc., remb. par antic.	3,000 %	2031-01-15	125	170	152
Energy Transfer LP, remb. par antic.	6,125 %	2045-12-15	24	39	34	Jazz Investments I Ltd., convertible	3,125 %	2030-09-15	200	276	283
EnLink Midstream LLC, remb. par antic.	6,500 %	2030-09-01	55	74	80	JBS USA Holding Lux SRL/ JBS USA Food Co./ JBS Lux Co. SRL, remb. par antic.	3,750 %	2031-12-01	265	330	330
Enlink Midstream Partners LP, remb. par antic.	5,450 %	2047-06-01	110	93	141	JBS USA Holding Lux SRL/ JBS USA Food Co./ JBS Lux Co. SRL, remb. par antic.	6,750 %	2034-03-15	55	82	82
Enlink Midstream Partners LP, variable, remb. par antic., perpétuelle	9,313 %	2024-10-17	105	100	142	Jefferies Financial Group Inc. remb. par antic.	6,250 %	2036-01-15	945	1 601	1 381
Enstar Group Ltd., remb. par antic.	4,950 %	2029-06-01	75	109	102	Jefferies Financial Group Inc., remb. par antic.	6,200 %	2034-04-14	180	247	260
EPR Properties, remb. par antic.	3,600 %	2031-11-15	190	235	229	L3harris Technologies Inc., remb. par antic.	5,350 %	2034-06-01	215	290	302
EQM Midstream Partners LP, remb. par antic.	5,500 %	2028-07-15	350	477	480	Leidos Inc., remb. par antic.	3,625 %	2025-05-15	8	11	11
EQT Corp., remb. par antic.	7,000 %	2030-02-01	565	795	834	Leidos Inc., remb. par antic.	4,375 %	2030-05-15	65	79	87
Every Inc., convertible	4,500 %	2027-12-15	120	164	179	Leidos Inc., remb. par antic.	2,300 %	2031-02-15	145	152	170
Expedia Group Inc., remb. par antic.	3,250 %	2030-02-15	1 760	2 262	2 243	Leidos Inc., remb. par antic.	5,750 %	2033-03-15	655	874	931
Fidelity National Financial Inc., remb. par antic.	3,400 %	2030-06-15	810	1 164	1 020	Level 3 Financing Inc., remb. par antic.	4,625 %	2027-09-15	3	4	3
Gartner Inc.	3,625 %	2029-06-15	275	321	355	Level 3 Financing Inc., remb. par antic.	10,000 %	2032-10-15	7	9	9
Gartner Inc., remb. par antic.	3,750 %	2030-10-01	220	287	279	Liberty Media Corp. - Liberty Formula One, convertible	2,250 %	2027-08-15	72	101	107
General Motors Financial Co. Inc.	3,100 %	2032-01-12	65	71	77	Marriott International Inc., remb. par antic.	5,300 %	2034-05-15	225	300	313
General Motors Financial Co. Inc.	6,400 %	2033-01-09	150	207	216	Marriott International Inc., série HH, remb. par antic.	2,850 %	2031-04-15	277	351	337
Global Payments Inc., remb. par antic.	2,900 %	2030-05-15	235	271	289	Marriott Ownership Resorts Inc., remb. par antic.	4,500 %	2029-06-15	250	306	318
Global Payments Inc., remb. par antic.	2,900 %	2031-11-15	305	331	363	Marvell Technology Inc., remb. par antic.	2,950 %	2031-04-15	450	570	549
Global Payments Inc., remb. par antic.	5,400 %	2032-08-15	390	500	541	Matador Resources Co., remb. par antic.	6,875 %	2028-04-15	105	140	144
GLP Capital LP / GLP Financing II Inc., remb. par antic.	3,250 %	2032-01-15	285	358	341	Medline Borrower LP/Medline Co-Issuer Inc., remb. par antic.	6,250 %	2029-04-01	320	434	446
Go Daddy Operating Co. LLC/Finance Co. Inc.	3,500 %	2029-03-01	405	510	514	Micron Technology Inc.	5,875 %	2033-02-09	620	834	895
HCA Inc., remb. par antic.	5,500 %	2033-06-01	925	1 256	1 298	Micron Technology Inc., remb. par antic.	4,663 %	2030-02-15	245	383	333
HCA Inc., remb. par antic.	5,600 %	2034-04-01	550	749	774	Micron Technology Inc., remb. par antic.	5,300 %	2031-01-15	45	60	63
HCA Inc., remb. par antic.	5,450 %	2034-09-15	130	178	181	Micron Technology Inc., remb. par antic.	5,875 %	2033-09-15	2 065	2 768	2 985
Helmerich & Payne Inc., remb. par antic.	5,500 %	2034-12-01	925	1 250	1 218	Molina Healthcare Inc., remb. par antic.	4,375 %	2028-06-15	195	240	256
Hess Midstream Operations LP, remb. par antic.	5,625 %	2026-02-15	135	174	182	Molina Healthcare Inc., remb. par antic.	3,875 %	2032-05-15	455	540	563
Hess Midstream Operations LP, remb. par antic.	4,250 %	2030-02-15	175	219	226	Morgan Stanley	5,948 %	2038-01-19	560	754	793
Hilton Domestic Operating Co. Inc., remb. par antic.	4,000 %	2031-05-01	230	302	291	Morgan Stanley, variable, remb. par antic.	3,622 %	2031-04-01	19	27	25
Hilton Domestic Operating Co. Inc., prêt à terme	6,847 %	2030-11-08	423	582	572	Morgan Stanley, variable, remb. par antic.	5,831 %	2035-04-19	620	856	900
Hilton Grand Vacations Borrower Escrow LLC, remb. par antic.	4,875 %	2031-07-01	95	115	117	Motorola Solutions Inc., remb. par antic.	5,400 %	2034-04-15	655	882	924
Hilton Grand Vacations Borrower LLC, prêt à terme	7,264 %	2031-01-17	949	1 303	1 276	National Health Investors Inc., remb. par antic.	3,000 %	2031-02-01	34	42	40
Hologic Inc., remb. par antic.	3,250 %	2029-02-15	700	908	882	Navient Corp.	6,750 %	2026-06-15	105	148	145
Host Hotels & Resorts LP, remb. par antic.	3,500 %	2030-09-15	136	181	170						

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)						TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)					
Navient Corp., remb. par antic.	5,000 %	2027-03-15	270	344	362	Post Holdings Inc., remb. par antic.	4,500 %	2031-09-15	90	115	114
NCL Corp. Ltd., remb. par antic.	3,625 %	2024-12-15	40	47	54	PPL Capital Funding Inc., convertible	2,875 %	2028-03-15	660	862	947
NCL Corp. Ltd., remb. par antic.	5,875 %	2026-03-15	288	365	390	Prudential Financial Inc., variable, remb. par antic.	5,700 %	2048-09-15	8	12	11
NCL Corp. Ltd., remb. par antic.	5,875 %	2027-02-15	255	323	346	Realty Income Corp., remb. par antic.	2,700 %	2032-02-15	35	44	42
NCL Corp. Ltd., remb. par antic.	8,125 %	2029-01-15	420	569	607	Resideo Funding Inc., prêt à terme	6,857 %	2028-02-14	121	165	163
NCL Finance Ltd., remb. par antic.	6,125 %	2028-03-15	90	114	124	Resideo Funding Inc., prêt à terme	7,116 %	2031-06-13	589	807	799
Netflix Inc.	5,875 %	2028-11-15	230	336	331	Rocket Mortgage LLC/Co-Issuer Inc., remb. par antic.	2,875 %	2026-10-15	900	1113	1168
Netflix Inc.	6,375 %	2029-05-15	415	625	613	Rocket Mortgage LLC/Co-Issuer Inc., remb. par antic.	3,625 %	2029-03-01	576	723	732
Netflix Inc.	5,375 %	2029-11-15	70	103	100	Rocket Mortgage LLC/Co-Issuer Inc., remb. par antic.	3,875 %	2031-03-01	2 795	3 601	3 480
Netflix Inc., remb. par antic.	4,875 %	2030-06-15	1 300	1 937	1 812	Rocket Mortgage LLC/Co-Issuer Inc., remb. par antic.	4,000 %	2033-10-15	715	905	864
Netflix Inc., remb. par antic.	4,900 %	2034-08-15	35	48	49	Royal Caribbean Cruises Ltd. remb. par antic.	4,250 %	2026-07-01	120	146	160
NGPL PipeCo. LLC, remb. par antic.	4,875 %	2027-08-15	55	82	75	Royal Caribbean Cruises Ltd., remb. par antic.	5,500 %	2028-04-01	871	1 092	1 192
Nordson Corp., remb. par antic.	5,800 %	2033-09-15	105	143	153	Royal Caribbean Cruises Ltd., remb. par antic.	5,625 %	2031-09-30	240	326	329
NRG Energy Inc., remb. par antic.	4,450 %	2029-06-15	260	384	344	Royal Caribbean Cruises Ltd., remb. par antic.	6,250 %	2032-03-15	220	297	309
NRG Energy Inc., convertible, remb. par antic.	2,750 %	2048-06-01	80	173	240	Royal Caribbean Cruises Ltd., remb. par antic.	6,000 %	2033-02-01	725	1 007	1 005
Nutanix Inc., convertible	0,250 %	2027-10-01	69	117	112	Royal Caribbean Cruises Ltd., convertible	6,000 %	2025-08-15	45	167	217
Occidental Petroleum Corp.	7,875 %	2031-09-15	50	75	78	RTX Corp., remb. par antic.	2,375 %	2032-03-15	90	94	106
Occidental Petroleum Corp., remb. par antic.	8,875 %	2030-07-15	50	77	80	RTX Corp., remb. par antic.	5,150 %	2033-02-27	680	872	955
Occidental Petroleum Corp., remb. par antic.	6,125 %	2031-01-01	30	41	43	Ryan Specialty LLC, prêt à terme	7,346 %	2031-09-15	84	114	114
Occidental Petroleum Corp., remb. par antic.	5,550 %	2034-10-01	140	192	192	SBA Senior Finance II LLC, prêt à terme	6,855 %	2031-01-27	254	341	343
Omega Healthcare Investors Inc., remb. par antic.	3,375 %	2031-02-01	53	69	65	Scientific Games International Inc., remb. par antic.	7,000 %	2028-05-15	575	773	784
ON Semiconductor Corp., convertible	0,500 %	2029-03-01	245	327	336	Scientific Games International Inc., remb. par antic.	7,250 %	2029-11-15	205	289	287
Oracle Corp., remb. par antic.	3,800 %	2037-11-15	167	231	200	Scientific Games International Inc., remb. par antic.	7,500 %	2031-09-01	125	168	177
Oracle Corp., remb. par antic.	4,100 %	2061-03-25	39	56	41	Seagate HDD Cayman, remb. par antic.	4,091 %	2029-06-01	45	51	58
Ovintiv Inc.	8,125 %	2030-09-15	40	67	63	Seagate HDD Cayman, remb. par antic.	9,625 %	2032-12-01	31	42	48
Ovintiv Inc.	7,375 %	2031-11-01	75	125	115	Sensata Technologies BV, remb. par antic.	4,000 %	2029-04-15	400	509	516
Ovintiv Inc.	7,200 %	2031-11-01	10	16	15	Sensata Technologies Inc., remb. par antic.	3,750 %	2031-02-15	100	115	124
Ovintiv Inc.	6,500 %	2034-08-15	695	1 136	1 014	Shift4 Payments Inc., convertible	0,500 %	2027-08-01	135	174	188
Ovintiv Inc.	6,625 %	2037-08-15	65	101	94	Six Flags Entertainment Corp., prêt à terme	6,844 %	2031-05-01	135	185	182
Ovintiv Inc.	6,500 %	2038-02-01	80	136	116	Southwest Airlines Co., convertible	1,250 %	2025-05-01	660	1 171	902
Owens Corning, remb. par antic.	5,700 %	2034-06-15	1 010	1 389	1 449	Spotify Technology SA, convertible, zéro coupon	0,000 %	2026-03-15	390	464	525
Owl Rock Capital Corp., remb. par antic.	2,625 %	2027-01-15	479	597	611	Sprint Capital Corp.	8,750 %	2032-03-15	775	1 275	1 300
Owl Rock Capital Corp., remb. par antic.	2,875 %	2028-06-11	740	864	916	SS&C Technologies Inc., remb. par antic.	5,500 %	2027-09-30	90	124	122
Owl Rock Technology Finance Corp., remb. par antic.	2,500 %	2027-01-15	670	814	843	Steel Dynamics Inc., remb. par antic.	5,375 %	2034-08-15	115	155	160
Pacific Gas And Electric Co., remb. par antic.	3,250 %	2031-06-01	370	468	455	Stewart Information Services Corp., remb. par antic.	3,600 %	2031-11-15	805	1 013	957
Palo Alto Networks Inc., convertible	0,375 %	2025-06-01	35	137	163	Summit Materials LLC, prêt à terme	7,035 %	2029-01-12	807	1 097	1 096
Penske Truck Leasing Co. LP / PTL Finance Corp., remb. par antic.	3,350 %	2029-11-01	7	10	9	Synchrony Financial, variable, remb. par antic.	5,935 %	2030-08-02	370	513	514
PepsiCo Inc., remb. par antic.	2,250 %	2025-03-19	12	16	16	Tapestry Inc., remb. par antic.	3,050 %	2032-03-15	180	225	208
Permian Resources Operating LLC, remb. par antic.	6,250 %	2033-02-01	580	806	797						
Piedmont Operating Partnership LP, remb. par antic.	3,150 %	2030-08-15	26	34	31						
Pilgrim's Pride Corp., remb. par antic.	4,250 %	2031-04-15	185	209	238						
Pilgrim's Pride Corp., remb. par antic.	3,500 %	2032-03-01	745	945	894						
Plains All American Pipeline LP / PAA Finance Corp., remb. par antic.	3,800 %	2030-09-15	75	97	97						

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)						TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)					
Targa Resources Corp., remb. par antic.	6,125 %	2033-03-15	290	395	421	Uber Technologies Inc., remb. par antic.	4,500 %	2029-08-15	2 445	3 079	3 281
Targa Resources Corp., remb. par antic.	5,500 %	2035-02-15	145	200	202	Uber Technologies Inc., remb. par antic.	4,800 %	2034-09-15	170	230	230
Targa Resources Partners LP/Finance Corp., remb. par antic.	4,875 %	2031-02-01	132	166	177	Uber Technologies Inc., convertible	0,875 %	2028-12-01	190	305	322
Targa Resources Partners LP/Finance Corp., remb. par antic.	4,000 %	2032-01-15	110	140	140	United Rentals (North America) Inc., remb. par antic.	6,125 %	2034-03-15	605	815	846
TD SYNnex Corp., remb. par antic.	6,100 %	2034-04-12	360	489	515	Venture Global Calcasieu Pass LLC, remb. par antic.	6,250 %	2030-01-15	205	265	290
Teledyne Technologies Inc., remb. par antic.	2,750 %	2031-04-01	42	55	51	Venture Global Calcasieu Pass LLC, remb. par antic.	4,125 %	2031-08-15	885	981	1 113
The Boeing Co., remb. par antic.	5,150 %	2030-05-01	550	717	745	Veralto Corp., remb. par antic.	5,450 %	2033-09-18	670	906	950
The Boeing Co., remb. par antic.	3,625 %	2031-02-01	690	817	854	VICI Properties LP / VICI Note Co. Inc., remb. par antic.	3,875 %	2029-02-15	445	525	576
The Boeing Co., remb. par antic.	6,388 %	2031-05-01	140	191	201	Viper Energy Inc., remb. par antic.	7,375 %	2031-11-01	165	225	236
The Boeing Co., remb. par antic.	6,528 %	2034-05-01	135	184	196	VMware Inc., remb. par antic.	2,200 %	2031-08-15	445	470	517
The Boeing Co., remb. par antic.	5,705 %	2040-05-01	500	642	660	Welltower Inc., remb. par antic.	2,800 %	2031-06-01	21	28	26
The Boeing Co., remb. par antic.	5,805 %	2050-05-01	1 315	1 649	1 717	Western Digital Corp., remb. par antic.	4,750 %	2026-02-15	375	474	504
The Boeing Co., remb. par antic.	6,858 %	2054-05-01	455	639	675	Western Digital Corp., remb. par antic.	2,850 %	2029-02-01	325	352	401
The Boeing Co., remb. par antic.	5,930 %	2060-05-01	30	37	39	Western Midstream Operating LP, remb. par antic.	4,050 %	2030-02-01	120	167	156
The Boeing Co., remb. par antic.	7,008 %	2064-05-01	215	294	320	Western Midstream Operating LP, remb. par antic.	5,450 %	2044-04-01	60	91	77
The Goldman Sachs Group Inc.	6,750 %	2037-10-01	52	95	81	Western Midstream Operating LP, remb. par antic.	5,300 %	2048-03-01	160	239	197
The Goldman Sachs Group Inc., variable, remb. par antic.	4,017 %	2038-10-31	50	74	61	Western Midstream Operating LP, remb. par antic.	5,500 %	2048-08-15	40	60	50
The Goldman Sachs Group Inc., variable, remb. par antic.	4,411 %	2039-04-23	94	146	120	Western Midstream Operating LP, remb. par antic.	5,250 %	2050-02-01	160	238	196
The Home Depot Inc., remb. par antic.	4,950 %	2034-06-25	190	259	267	Whistler Pipeline LLC, remb. par antic.	5,700 %	2031-09-30	130	179	182
The Southern Co., remb. par antic.	5,700 %	2034-03-15	495	676	718	Whistler Pipeline LLC, remb. par antic.	5,950 %	2034-09-30	145	200	203
The Williams Cos. Inc., remb. par antic.	5,150 %	2034-03-15	1 210	1 611	1 653	Wyndham Hotels & Resorts Inc., prêt à terme	6,607 %	2030-05-28	1 167	1 596	1 578
Time Warner Cable LLC, remb. par antic.	5,500 %	2041-09-01	125	205	146	Yum! Brands Inc., remb. par antic.	3,625 %	2031-03-15	635	825	793
Time Warner Cable LLC, remb. par antic.	4,500 %	2042-09-15	445	678	461	Yum! Brands Inc., remb. par antic.	4,625 %	2032-01-31	445	568	576
T-Mobile USA Inc.	4,700 %	2035-01-15	355	478	478	Zscaler Inc., convertible	0,125 %	2025-07-01	70	132	116
T-Mobile USA Inc., remb. par antic.	3,875 %	2030-04-15	1 900	2 792	2 497	159 590	158 994				
T-Mobile USA Inc., remb. par antic.	2,250 %	2031-11-15	25	31	29	GOVERNEMENT FÉDÉRAL (1,51 %)					
T-Mobile USA Inc., remb. par antic.	2,700 %	2032-03-15	215	273	256	Gouvernement des États-Unis, billets du Trésor					
T-Mobile USA Inc., remb. par antic.	5,750 %	2034-01-15	290	394	421	4,375 %	2026-07-31	3 830	5 256	5 237	
TopBuild Corp.	4,125 %	2032-02-15	195	248	243	TOTAL DES OBLIGATIONS AMÉRICAINES					
TransDigm Inc.	6,750 %	2028-08-15	135	181	188	214 674					214 563
TransDigm Inc., prêt à terme	8,032 %	2028-08-24	106	143	143	OBLIGATIONS ÉTRANGÈRES (24,87 %)					
TransUnion LLC, prêt à terme	6,707 %	2031-06-24	1 167	1 604	1 576	TITRES ADOSSÉS À DES ACTIFS (4,76 %)					
Travel + Leisure Co., remb. par antic.	6,000 %	2027-04-01	175	241	240	522 Funding CLO Ltd., série 21-7A, cat. D, taux variable					
Travel + Leisure Co., remb. par antic.	4,500 %	2029-12-01	460	576	589	8,445 %	2034-04-23	330	419	439	
Travel + Leisure Co., remb. par antic.	4,625 %	2030-03-01	210	271	266	AGL CLO Ltd., série 20-5A, cat. BR, taux variable, remb. par antic.					
TriNet Group Inc., remb. par antic.	3,500 %	2029-03-01	170	214	214	7,244 %	2034-07-20	315	400	425	
Truist Insurance Holdings Inc., prêt à terme	8,478 %	2031-05-06	305	414	412	AIMCo, série 17-AA, cat. DR, taux variable, remb. par antic.					
Uber Technologies Inc., remb. par antic.	6,250 %	2028-01-15	470	641	642	8,694 %	2034-04-20	335	417	453	

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
TITRES ADOSSÉS À DES ACTIFS (suite)						TITRES ADOSSÉS À DES ACTIFS (suite)					
AIMCo, série 21-14A, cat. D, taux variable, remb. par antic.	8,444 %	2034-04-20	510	644	691	Sixth Street CLO Ltd., série 21-18A, cat. D, taux variable, remb. par antic.	8,444 %	2034-04-20	260	325	352
Barings CLO Ltd., série 21-1A, cat. D, taux variable, remb. par antic.	8,446 %	2034-04-25	440	555	594	Sixth Street CLO XV Ltd., série 20-15A, cat. BR	6,348 %	2037-10-24	740	998	1 001
Basswood Park CLO Ltd., série 21-1A, cat. D, taux variable, remb. par antic.	8,194 %	2034-04-20	395	498	526	Slam Ltd., série 24-1A, cat. A	5,335 %	2049-09-15	315	428	426
Battalion CLO Ltd., série 15-8A, cat. A2R2, taux variable, remb. par antic.	7,091 %	2030-07-18	300	380	406	Textainer Marine Containers Ltd., série 21-1A, cat. A, remb. par antic.	1,680 %	2046-02-20	146	188	181
Birch Grove Clo 9 Ltd., série 24-9A, cat. A1, taux variable, remb. par antic.	6,582 %	2037-10-22	395	541	533	Trafigura Securitisation Finance PLC, série 24-1A, cat. B2, remb. par antic.	7,290 %	2027-11-15	200	274	277
Canyon CLO Ltd., série 21-4A, cat. B, taux variable, remb. par antic.	7,263 %	2034-10-15	250	317	338	15 739	16 489				
Carlyle US CLO Ltd., série 21-9A, cat. B, taux variable, remb. par antic.	7,194 %	2034-10-20	410	518	557	TITRES DE SOCIÉTÉS (13,05 %)					
CarVal CLO I Ltd., série 18-1A, cat. D, taux variable	8,438 %	2031-07-16	250	313	338	AerCap Ireland Capital DAC / AerCap Global Aviation Trust, remb. par antic.	3,875 %	2028-01-23	500	647	664
CIFC Funding Ltd., cat. D, série 21-5A, taux variable, remb. par antic.	8,813 %	2034-07-15	250	305	339	AerCap Ireland Capital DAC / AerCap Global Aviation Trust, remb. par antic.	3,000 %	2028-10-29	445	547	568
CIFC Funding Ltd., cat. DR, série 19-1A, taux variable, remb. par antic.	8,644 %	2032-04-20	295	371	399	AerCap Ireland Capital DAC / AerCap Global Aviation Trust, remb. par antic.	6,150 %	2030-09-30	305	409	444
CIFC Funding Ltd., série 21-6A, cat. B, taux variable, remb. par antic.	7,213 %	2034-10-15	250	318	338	AerCap Ireland Capital DAC / AerCap Global Aviation Trust, remb. par antic.	3,300 %	2032-01-30	705	843	860
Elmwood CLO Ltd., série 19-2A, cat. DR, taux variable	8,544 %	2034-04-20	435	547	590	AerCap Ireland Capital DAC / AerCap Global Aviation Trust, remb. par antic.	3,400 %	2033-10-29	150	157	180
JOL Air Ltd., série 19-1, cat. A	3,967 %	2044-04-15	329	401	429	Agile Group Holdings Ltd., remb. par antic.	6,050 %	2025-10-13	450	442	42
Oaktree CLO Ltd., cat. BR, série 19-2A, taux variable, remb. par antic.	8,263 %	2031-04-15	680	855	919	AIB Group PLC, variable, remb. par antic.	6,608 %	2029-09-13	200	273	289
Oaktree CLO Ltd., série 19-2A, cat. BRR, taux variable, remb. par antic.	6,741 %	2037-10-15	665	896	898	Aker BP ASA, remb. par antic.	4,000 %	2031-01-15	825	1 123	1 059
OCP CLO Ltd., série 16-12A, cat. BR2, taux variable, remb. par antic.	7,089 %	2033-04-18	430	552	581	Aker BP ASA, remb. par antic.	3,100 %	2031-07-15	505	627	608
OHA Credit Funding Ltd., cat. BR, série 19-2A, taux variable, remb. par antic.	7,144 %	2034-04-21	825	1 034	1 113	Aker BP ASA, remb. par antic.	5,125 %	2034-10-01	150	202	200
Palmer Square BDC CLO Ltd., série 1A, cat. A, remb. par antic.	6,925 %	2037-07-15	490	672	662	Anglo American Capital PLC, remb. par antic.	4,500 %	2028-03-15	325	490	438
Palmer Square BDC CLO Ltd., série 1A, cat. B1, remb. par antic.	7,475 %	2037-07-15	350	480	471	ArcelorMittal SA	7,000 %	2039-10-15	20	34	31
Post CLO Ltd., série 22-1A, cat. B, taux variable, remb. par antic.	7,182 %	2035-04-20	745	951	1 008	ArcelorMittal SA, remb. par antic.	6,800 %	2032-11-29	830	1 169	1 251
Rad CLO Ltd., série 21-15A, cat. B, taux variable, remb. par antic.	7,194 %	2034-01-20	250	316	338	Ashtead Capital Inc.	5,550 %	2033-05-30	200	266	277
Rockford Tower CLO Ltd., série 17-1A, cat. DR2A, taux variable, remb. par antic.	8,794 %	2034-04-20	255	318	344	Ashtead Capital Inc., remb. par antic.	5,500 %	2032-08-11	200	255	277
Rockford Tower CLO Ltd., série 18-1A, cat. A, taux variable, remb. par antic.	6,490 %	2031-05-20	344	463	465	Ashtead Capital Inc., remb. par antic.	5,950 %	2033-10-15	600	793	854
Shenton Aircraft Investment Ltd., série 15-1A, cat. A	4,750 %	2042-10-15	45	45	58	Ashtead Capital Inc., remb. par antic.	5,800 %	2034-04-15	200	269	282
						BAE Systems PLC	5,250 %	2031-03-26	200	271	281
						BAE Systems PLC	5,300 %	2034-03-26	850	1 148	1 195
						Banco Santander SA	2,749 %	2030-12-03	1 600	2 063	1 911
						BNP Paribas SA, variable, remb. par antic.	5,176 %	2030-01-09	590	786	818
						Braskem Netherlands Finance BV	5,875 %	2050-01-31	200	279	212
						CaixaBank SA, variable, remb. par antic.	6,840 %	2034-09-13	340	465	513
						CEMEX SAB de CV, remb. par antic.	5,200 %	2030-09-17	840	1 121	1 139
						CEMEX SAB de CV, remb. par antic.	3,875 %	2031-07-11	1 420	1 741	1 767
						CEMEX SAB de CV, variable, remb. par antic., perpétuelle	5,125 %	2026-06-08	470	591	626
						Central China Real Estate Ltd., remb. par antic.	7,250 %	2024-08-13	200	167	8
						Central China Real Estate Ltd., remb. par antic.	7,250 %	2025-04-28	190	178	7
						Central China Real Estate Ltd., remb. par antic.	7,500 %	2025-07-14	200	179	8
						CIFI Holdings Group Co. Ltd., remb. par antic.	6,450 %	2024-11-07	200	266	29

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$	Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)						TITRES DE SOCIÉTÉS (suite)					
Country Garden Holdings Co. Ltd., remb. par antic.	3,300 %	2031-01-12	400	485	41	Sunac China Holdings Ltd., remb. par antic.	6,000 %	2025-09-30	73	15	12
Crédit Agricole SA, variable, remb. par antic.	4,000 %	2033-01-10	1 380	1 979	1 796	Sunac China Holdings Ltd., remb. par antic.	6,250 %	2026-09-30	73	13	11
Crédit Agricole SA, variable, remb. par antic.	6,251 %	2035-01-10	695	928	1 002	Sunac China Holdings Ltd., remb. par antic.	6,500 %	2027-09-30	145	25	19
Deutsche Bank AG, variable, remb. par antic.	3,729 %	2032-01-14	400	516	485	Sunac China Holdings Ltd., remb. par antic.	6,750 %	2028-09-30	218	33	28
Deutsche Bank AG, variable, remb. par antic.	4,875 %	2032-12-01	215	276	287	Sunac China Holdings Ltd., remb. par antic.	7,000 %	2029-09-30	219	32	24
Ecopetrol SA, remb. par antic.	8,375 %	2036-01-19	300	400	415	Sunac China Holdings Ltd., remb. par antic.	7,250 %	2030-09-30	103	14	11
First Quantum Minerals Ltd., remb. par antic.	6,875 %	2027-10-15	295	405	394	Sunac China Holdings Ltd., convertible, remb. par antic.	1,000 %	2032-09-30	88	14	12
First Quantum Minerals Ltd., remb. par antic.	9,375 %	2029-03-01	560	756	803	Teva Pharmaceutical Finance Co. LLC	6,150 %	2036-02-01	230	312	320
FMG Resources (August 2006) Pty Ltd., remb. par antic.	4,500 %	2027-09-15	75	103	100	Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV	3,150 %	2026-10-01	1 890	2 247	2 456
FMG Resources (August 2006) Pty Ltd., remb. par antic.	4,375 %	2031-04-01	428	538	541	Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV	7,875 %	2029-09-15	200	272	299
Glencore Funding LLC, remb. par antic.	6,125 %	2028-10-06	670	902	960	Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV	8,125 %	2031-09-15	200	272	310
Glencore Funding LLC, remb. par antic.	2,500 %	2030-09-01	380	436	460	Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV	4,100 %	2046-10-01	1 090	1 200	1 096
Glencore Funding LLC, remb. par antic.	6,375 %	2030-10-06	800	1 075	1 176	Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV, remb. par antic.	4,750 %	2027-05-09	405	503	540
Glencore Funding LLC, remb. par antic.	2,850 %	2031-04-27	1 105	1 391	1 340	Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV, remb. par antic.	5,125 %	2029-05-09	295	366	396
Glencore Funding LLC, remb. par antic.	5,700 %	2033-05-08	905	1 203	1 286	Times China Holdings Ltd., remb. par antic.	6,200 %	2026-03-22	200	204	7
Glencore Funding LLC, remb. par antic.	6,500 %	2033-10-06	1 805	2 441	2 691	Times China Holdings Ltd., remb. par antic.	5,750 %	2027-01-14	200	208	7
ING Groep NV, variable, remb. par antic.	6,114 %	2034-09-11	200	273	295	UBS Group AG, remb. par antic.	6,537 %	2033-08-12	250	304	373
Intesa Sanpaolo SpA	7,200 %	2033-11-28	295	405	454	UBS Group AG, variable, remb. par antic.	5,617 %	2030-09-13	260	357	367
Intesa Sanpaolo SpA, remb. par antic.	4,198 %	2032-06-01	200	241	241	UBS Group AG, variable, remb. par antic.	9,016 %	2033-11-15	250	337	427
Kaisa Group Holdings Ltd., remb. par antic.	9,375 %	2024-06-30	1 265	594	56	UBS Group AG, variable, remb. par antic.	5,699 %	2035-02-08	565	752	806
Kaisa Group Holdings Ltd., remb. par antic.	11,250 %	2025-04-16	1 200	508	56	UniCredit SpA, variable, remb. par antic.	5,861 %	2032-06-19	200	229	272
Kaisa Group Holdings Ltd., remb. par antic.	9,950 %	2025-07-23	200	85	9	UniCredit SpA, variable, remb. par antic.	7,296 %	2034-04-02	200	233	288
Leviathan Bond Ltd., remb. par antic.	6,125 %	2025-06-30	215	297	286	Yuzhou Group Holdings Co. Ltd., remb. par antic.	7,700 %	2025-02-20	330	212	29
Leviathan Bond Ltd., remb. par antic.	6,500 %	2027-06-30	115	144	148	Yuzhou Group Holdings Co. Ltd., remb. par antic.	8,300 %	2025-05-27	200	123	20
Leviathan Bond Ltd., remb. par antic.	6,750 %	2030-06-30	130	153	160	Yuzhou Group Holdings Co. Ltd., remb. par antic.	6,350 %	2027-01-13	200	118	18
Logan Group Co. Ltd., remb. par antic.	4,250 %	2025-07-12	200	233	26	ZF North America Capital Inc.	6,750 %	2030-04-23	185	256	252
Logan Group Co. Ltd., remb. par antic.	4,850 %	2026-12-14	200	250	24	ZF North America Capital Inc.	6,875 %	2032-04-23	285	394	387
Macquarie Airfinance Holdings Ltd.	6,400 %	2029-03-26	35	47	49	ZF North America Capital Inc., remb. par antic.	6,875 %	2028-04-14	170	227	232
Macquarie Airfinance Holdings Ltd.	6,500 %	2031-03-26	75	102	107	ZF North America Capital Inc., remb. par antic.	7,125 %	2030-04-14	180	241	252
Shimao Group Holdings Ltd., remb. par antic.	5,600 %	2026-07-15	200	261	14	49 062	45 205				
Shimao Group Holdings Ltd., remb. par antic.	3,450 %	2031-01-11	400	364	35	GOUVERNEMENT FÉDÉRAL (7,06 %)					
Sino-Ocean Land Treasure IV Ltd., remb. par antic.	4,750 %	2029-08-05	200	250	20	Gouvernement de la République dominicaine	4,875 %	2032-09-23	900	1 114	1 160
Sino-Ocean Land Treasure IV Ltd., remb. par antic.	4,750 %	2030-01-14	200	249	19	Gouvernement de la République dominicaine, remb. par antic.	6,600 %	2036-06-01	260	353	373
SMBC Aviation Capital Finance DAC, remb. par antic.	5,450 %	2028-05-03	395	537	548	Gouvernement de Norvège	1,750 %	2025-03-13	12 755	1 575	1 617
Société Générale SA, variable, remb. par antic.	6,066 %	2035-01-19	360	483	507	Gouvernement de la République du chili	3,500 %	2034-01-31	400	472	498
Société Générale SA, variable, remb. par antic.	3,653 %	2035-07-08	1 440	1 950	1 745	Gouvernement de la République du chili, remb. par antic.	3,875 %	2031-07-09	725	1 064	1 127
SoftBank Group Corp., remb. par antic.	4,625 %	2028-07-06	400	488	520						

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Inventaire du portefeuille (non audité) (suite)

Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
GOUVERNEMENT FÉDÉRAL (suite)					
Gouvernement de la République du Chili, remb. par antic.	3,500 %	2050-01-25	210	204	219
Gouvernement de la Roumanie	6,375 %	2034-01-30	126	170	178
Gouvernement de la Roumanie	5,750 %	2035-03-24	682	920	916
Gouvernement du Panama, remb. par antic.	8,000 %	2038-03-01	200	301	306
République de Colombie, remb. par antic.	7,500 %	2034-02-02	400	541	562
République de Colombie, remb. par antic.	8,000 %	2035-11-14	800	1 130	1 155
République d'Indonésie	6,875 %	2029-04-15	19 774 000	1 697	1 815
République d'Indonésie	6,750 %	2035-07-15	5 771 000	514	525
République de Pologne	5,500 %	2054-03-18	1 245	1 660	1 721
République d'Afrique du Sud	4,850 %	2029-09-30	200	248	263
République d'Afrique du Sud	5,875 %	2032-04-20	600	753	809
République d'Afrique du Sud	8,875 %	2035-02-28	19 275	1 190	1 399
République d'Afrique du Sud	9,000 %	2040-01-31	7 775	520	534
République des Philippines	2,950 %	2045-05-05	800	758	800
République des Philippines	2,650 %	2045-12-10	200	179	190
République de Turquie	5,875 %	2030-05-21	505	734	797
République de Turquie	7,125 %	2032-07-17	930	1 255	1 298
République de Turquie	6,500 %	2035-01-03	1 455	1 922	1 929
République d'Ouzbékistan	5,375 %	2027-05-29	410	607	624
République d'Ouzbékistan	7,850 %	2028-10-12	200	272	286
République d'Ouzbékistan	3,900 %	2031-10-19	200	224	231
République d'Ouzbékistan	6,900 %	2032-02-28	465	626	635
Royaume-Uni	0,250 %	2025-01-31	1 400	2 309	2 504
				23 312	24 471

TOTAL DES OBLIGATIONS ÉTRANGÈRES **88 113** **86 165**

Au 30 septembre 2024 En milliers	Taux du coupon	Date d'échéance	Valeur nominale \$	Coût moyen \$	Valeur comptable \$
PLACEMENTS À COURT TERME (9,16 %)					
Gouvernement des États-Unis, bons du Trésor	4,770 %	2024-10-31	2 515	3 440	3 384
Gouvernement des États-Unis, bons du Trésor	4,747 %	2024-11-14	8 295	11 253	11 143
Gouvernement des États-Unis, bons du Trésor	4,497 %	2025-02-06	9 055	12 153	12 043
Gouvernement des États-Unis, bons du Trésor	4,412 %	2025-03-27	3 905	5 165	5 165
TOTAL DES PLACEMENTS À COURT TERME				32 011	31 735
COÛTS DE TRANSACTIONS				(3)	
TOTAL DU PORTEFEUILLE DE PLACEMENTS (96,90 %)				338 013	335 712
MARGE (-0,82 %)					(2 824)
DÉRIVÉS À L'ACTIF (0,52 %)					1 798
DÉRIVÉS AU PASSIF (0,00 %)					(17)
AUTRES ACTIFS, MOINS LES PASSIFS (3,40 %)					11 781
TOTAL DE L'ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX DÉTENTEURS DE PARTS RACHETABLES (100,00 %)					346 450

† Actifs financiers de niveau 3

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Tableau des dérivés

Contrats à terme standardisés

Au 30 septembre 2024

Titre	Devises	Contrats	Taille des contrats	Date d'échéance (en milliers de \$)	Valeur notionnelle (en milliers de \$)	Gain (perte) latent (en milliers de \$)	Contrepartie	Cotes de crédit
Contrats à terme standardisés – position vendeur								
Contrats à terme standardisés sur obligations ultra long terme du Trésor américain CME à 133 \$	USD	(23)	1 000	2024-12-19	(4 143)	8	JP Morgan Chase & Co.	A
					(4 143)	8		
Contrats à terme standardisés- positions acheteur								
Contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor américain à cinq ans à 110 \$	USD	576	1 000	2024-12-31	85 152	352	Bank of America Merrill Lynch	A
					85 152	352		

Options

Au 30 septembre 2024

Nombre de contrats	Titre/Date d'échéance/Prix d'exercice	Devises	Intérêt sous-jacent sur options	Coût moyen \$ (en milliers de \$)	Valeur actuelle (en milliers de \$)
Options de vente achetées					
576	Options sur contrats à terme standardisés sur obligations du Trésor américain à 5 ans, novembre 2024, 100 \$ USD	USD	576 000	14	-
Total des options de vente				14	-
Total des options				14	-

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers (non audité)

30 septembre 2024 (notes générales 3 et 5, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

Aux rubriques « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » et « Notes supplémentaires – Information propre au Fonds », l'actif net est défini comme étant « l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables ». Veuillez vous référer à la note générale 3.

Évaluation à la juste valeur

Pour plus d'informations sur les évaluations de la juste valeur, les données d'entrée utilisées ainsi que sur les niveaux de la hiérarchie des justes valeurs, veuillez vous référer à la rubrique « Méthodes et hypothèses utilisées pour établir la juste valeur des instruments financiers » de la note générale 5 portant sur la gestion des risques financiers.

Les tableaux suivants présentent la hiérarchie des instruments financiers comptabilisés à la juste valeur, selon les niveaux de hiérarchie des données utilisées à la date d'évaluation.

Au 30 septembre 2024

	Instruments financiers à la juste valeur			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
ACTIF				
Placements				
Actions	102	-	-	102
Fonds de placement	-	-	-	-
Obligations	-	303 875	-	303 875
Placements à court terme	-	31 735	-	31 735
	102	335 610	-	335 712
Dérivés				
Instruments financiers dérivés	360	1 438	-	1 798
PASSIF				
Dérivés				
Instruments financiers dérivés	-	(17)	-	(17)
Total	462	337 031	-	337 493

Au 31 mars 2024

	Instruments financiers à la juste valeur			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
ACTIF				
Placements				
Actions	1 310	-	-	1 310
Fonds de placement	-	-	-	-
Obligations	-	299 249	-	299 249
Placements à court terme	-	25 103	-	25 103
	1 310	324 352	-	325 662
Dérivés				
Instruments financiers dérivés	1 187	9	-	1 196
PASSIF				
Dérivés				
Instruments financiers dérivés	(305)	(1 054)	-	(1 359)
Total	2 192	323 307	-	325 499

Il n'y a eu aucun transfert entre les niveaux au cours des périodes closes le 30 septembre 2024 et le 31 mars 2024.

Risque de crédit

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le Fonds avait investi dans des instruments de créance dont la ou les cotes de crédit étaient les suivantes :

Instruments de créance* par cotes de crédit	Pourcentage de l'actif net au 30 septembre 2024 (%)	Pourcentage de l'actif net au 31 mars 2024 (%)
AAA	5,97	7,35
AA	4,11	5,14
A	9,08	8,89
BBB	44,75	42,25
BB	15,71	16,48
B	3,09	4,15
CCC	2,40	2,05
Inférieur à CCC	1,21	0,98
Pfd-2	0,03	0,29
Pfd-3	-	0,10
R1	9,16	7,51
Non cotés	1,39	2,16

* Excluant les autres éléments de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables

Les cotes de crédit sont obtenues auprès de DBRS, de Standard & Poor's ou de Moody's. La cote de crédit DBRS est présentée ou sinon, une cote de crédit équivalente.

Risque de concentration

Le tableau suivant présente un résumé du risque de concentration du Fonds :

Segments de marché	Pourcentage de l'actif net au 30 septembre 2024 (%)	Pourcentage de l'actif net au 31 mars 2024 (%)
Obligations de sociétés américaines de qualité supérieure	27,92	23,89
Titres adossés à des actifs	19,29	20,76
Obligations de sociétés américaines à rendement élevé	11,76	14,72
Obligations de sociétés étrangères de qualité supérieure	9,61	11,73
Placements à court terme	9,16	7,51

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers (non audité) (suite)

30 septembre 2024 (notes générales 3 et 5, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

Segments de marché	Pourcentage de l'actif net au 30 septembre 2024 (%)	Pourcentage de l'actif net au 31 mars 2024 (%)
Obligations du gouvernement fédéral	8,58	9,21
Obligations convertibles	3,58	4,33
Obligations de sociétés étrangères à rendement élevé	3,43	3,96
Emprunts à terme à taux variable	2,63	-
Autres	0,95	1,24
Contrats à terme standardisés	0,10	0,26
Trésorerie et autres éléments d'actif net	2,99	2,39

Risque de liquidité

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, les parts du Fonds sont rachetables au gré du détenteur. Tous les autres passifs financiers du Fonds ont des échéances inférieures à 30 jours. Pour plus d'information, veuillez vous référer à la note générale 5.

Le Fonds peut détenir des actifs ou passifs dérivés. La date d'échéance contractuelle de ces actifs ou passifs peut excéder 30 jours.

Risque de taux d'intérêt

Les tableaux suivants présentent l'exposition du Fonds au risque de taux d'intérêt selon la durée jusqu'à l'échéance au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024. Une hausse ou une baisse de 10 % des taux d'intérêt en vigueur, en supposant un mouvement parallèle de la courbe de rendement et une stabilité de tous les autres facteurs, aurait respectivement fait diminuer ou augmenter l'actif net du montant présenté sous « Impact sur la valeur de l'actif net ». La sensibilité du Fonds aux variations de taux d'intérêt a été évaluée au moyen de la durée moyenne pondérée du portefeuille. En pratique, les résultats réels peuvent différer de cette analyse de sensibilité et la différence peut être importante.

Au 30 septembre 2024

	< 1 an (\$)	1-5 ans (\$)	6-10 ans (\$)	> 10 ans (\$)	Ne portant pas intérêt (\$)	Total (\$)	Impact sur la valeur de l'actif net (\$)
Placements	38 734	84 387	145 871	66 618	102	335 712	132 789
Trésorerie/marge/(découvert bancaire)	13 622	-	-	-	-	13 622	-
Autres éléments d'actif	-	-	-	-	6 998	6 998	-
Passif	-	-	-	-	9 882	9 882	-

Au 31 mars 2024

	< 1 an (\$)	1-5 ans (\$)	6-10 ans (\$)	> 10 ans (\$)	Ne portant pas intérêt (\$)	Total (\$)	Impact sur la valeur de l'actif net (\$)
Placements	29 489	83 822	132 877	78 164	1 310	325 662	149 048
Trésorerie/marge/(découvert bancaire)	7 348	-	-	-	-	7 348	-
Autres éléments d'actif	-	-	-	-	5 361	5 361	-
Passif	-	-	-	-	3 836	3 836	-

Risque de change

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, le Fonds détenait des contrats de change qui réduisaient son exposition au risque de change. Aucun tableau de risque de change du Fonds n'est donc présenté. Pour plus d'information sur ces contrats de change, veuillez vous référer aux Notes supplémentaires – Information propre au Fonds.

Risque de prix

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, l'impact estimé sur l'actif net du Fonds d'une variation raisonnablement possible de l'indice de référence, toutes les autres variables demeurant constantes, est présenté dans les tableaux suivants. En pratique, les résultats réels peuvent différer de cette analyse de sensibilité et la différence peut être importante.

Au 30 septembre 2024

Indices de référence	Variation de l'indice de référence (%)	Exposition à l'indice de référence (%)	Impact sur la valeur de l'actif net (%)	Impact sur la valeur de l'actif net (\$)
Indice Bloomberg U.S. Aggregate Bond (CAD, couvert)	3,00	100,00	2,64	9 162

Au 31 mars 2024

Indices de référence	Variation de l'indice de référence (%)	Exposition à l'indice de référence (%)	Impact sur la valeur de l'actif net (%)	Impact sur la valeur de l'actif net (\$)
Indice Bloomberg U.S. Aggregate Bond (CAD, couvert)	3,00	100,00	2,69	8 985

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Notes supplémentaires – Information propre au Fonds

30 septembre 2024 (note générale 1b, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

Objectifs de placement

L'objectif du Fonds est de procurer un revenu avec la possibilité d'une plus-value du capital à long terme en investissant principalement, directement ou indirectement, dans des titres à revenu fixe de sociétés, d'État et d'autres émetteurs, comme des émetteurs supranationaux, situés partout dans le monde.

Le Fonds

Les séries de parts du Fonds ont été établies aux dates suivantes :

	Date d'établissement (AAAA-MM-JJ)
Série A	2020-07-16
Série E	2020-07-16
Série E5	2021-04-30
Série F	2020-07-16
Série F5	2021-04-30
Série I	2020-07-16
Série L	2021-04-30
Série T5	2021-04-30
Série W	2023-10-24
Série FNB	2021-08-27

Les séries A et T5 sont exclues des souscriptions dans le cadre du mode avec frais d'acquisition réduits et du mode avec frais d'acquisition reportés. La série L n'est plus offerte.

Nouvelles séries

Le Fonds offre une nouvelle série depuis la date indiquée ci-dessous :

Série	Date (AAAA-MM-JJ)
Série W	2023-10-24

Séries dissoutes

La série du Fonds ci-après a été dissoute à la date suivante :

Série	Date (AAAA-MM-JJ)
Série L5	2023-06-16

Marge

Veuillez vous référer à la note générale 3.

La marge du Fonds est résumée ci-dessous :

Au 30 septembre 2024

Types d'actifs		Marge
Devises	Dollar américain	(2 824)
Total		(2 824)

Au 31 mars 2024

Types d'actifs		Marge
Devises	Dollar américain	2 259
	Dollar américain	(437)
Total		1 822

Gestion des risques financiers

Veuillez vous référer à note générale 5.

Placements dans des entités structurées non consolidées

Au 30 septembre 2024, la valeur comptable des titres adossés à des créances hypothécaires/à des actifs est 66 821 \$ (69 429 \$ au 31 mars 2024). Elle est présentée au poste « Placements » (instruments financiers non dérivés) dans l'état de la situation financière.

Compensation des actifs et des passifs financiers

Les tableaux suivants présentent les renseignements relatifs à la compensation des actifs et passifs financiers et aux montants remis en garantie dans l'éventualité d'un événement futur, tel que la faillite ou la résiliation de contrats. Les montants bruts correspondent aux montants présentés dans les états de la situation financière.

Au 30 septembre 2024

	Montants pouvant être compensés			Montant net (\$)
	Montant brut (\$)	Instruments financiers (\$)	Montant donné/reçu en garantie (\$)	
Actifs financiers – par type				
Contrats de change	1 438	17	1 421	–
Total	1 438	17	1 421	–
Passifs financiers – par type				
Contrats de change	17	17	–	–
Total	17	17	–	–

Au 31 mars 2024

	Montants pouvant être compensés			Montant net (\$)
	Montant brut (\$)	Instruments financiers (\$)	Montant donné/reçu en garantie (\$)	
Actifs financiers – par type				
Contrats de change	9	9	–	–
Total	9	9	–	–
Passifs financiers – par type				
Contrats de change	1 054	9	1 045	–
Total	1 054	9	1 045	–

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Notes supplémentaires – Information propre au Fonds (suite)

30 septembre 2024 (note générale 1b, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

Contrats de change*

Le Fonds a conclu des contrats de change afin de réduire son exposition au risque de change. Aucun montant en trésorerie n'a été donné en garantie pour les contrats de change présentés ci-dessous. Par conséquent, aucune information relative aux garanties en trésorerie n'est présentée. Les détails de ces contrats de change sont les suivants :

Au 30 septembre 2024

Date de règlement	Nombre de contrats		Position acheteur (\$)		Position vendeur (\$)	Prix du contrat (\$)	Gain (perte) latent - CAD (\$)	Contrepartie	Cotes de crédit
2024-10-01	1	USD	150	EUR	134	0,8953		- BNP Paribas SA	A
2024-12-18	2	CAD	180 600	USD	133 369	0,7385	782	UBS Financial Services Inc.	A
2024-12-18	1	CAD	148 124	USD	109 376	0,7384	656	Citibank	A
	4						1 438		
2024-10-02	1	USD	120	EUR	108	0,8976		- Banque HSBC Canada	A
2024-12-18	1	CAD	3 731	USD	2 780	0,7451	(17)	UBS Financial Services Inc.	A
	2						(17)		

Au 31 mars 2024

Date de règlement	Nombre de contrats		Position acheteur (\$)		Position vendeur (\$)	Prix du contrat (\$)	Gain (perte) latent - CAD (\$)	Contrepartie	Cotes de crédit
2024-06-18	1	CAD	3 230	USD	2 383	0,7377	9	UBS Financial Services Inc.	A
	1						9		
2024-06-18	1	CAD	160 677	USD	119 258	0,7422	(527)	Citibank	A
2024-06-18	2	CAD	153 860	USD	114 215	0,7423	(527)	UBS Financial Services Inc.	A
	3						(1 054)		

*Pour plus d'information sur la contrepartie, veuillez vous référer à la note générale 6.

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Notes supplémentaires – Information propre au Fonds (suite)

30 septembre 2024 (note générale 1b, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

Opérations entre parties liées

Veuillez vous référer à la note générale 7.

Frais de gestion

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, les taux des frais de gestion annuels fixes des séries du Fonds sont les suivants :

Série	Frais de gestion au 30 septembre 2024 (%)	Frais de gestion au 31 mars 2024 (%)
Série A	1,20	1,20
Série E	1,10	1,10
Série E5	1,10	1,10
Série F	0,70	0,70
Série F5	0,70	0,70
Série I	-	-
Série L	1,20	1,20
Série T5	1,20	1,20
Série W	0,60	0,60
Série FNB	0,70	0,70

Le montant des frais de gestion engagés au cours de la période est pris en compte dans le poste « Frais de gestion » de l'état du résultat global.

Frais d'administration à taux fixe

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, les taux des frais d'administration annuels fixes des séries du Fonds sont les suivants :

Série	Frais d'administration à taux fixe au 30 septembre 2024 (%)	Frais d'administration à taux fixe au 31 mars 2024 (%)
Série A	0,14	0,14
Série E	0,14	0,14
Série E5	0,14	0,14
Série F	0,14	0,14
Série F5	0,14	0,14
Série I	-	-
Série L	0,14	0,14
Série T5	0,14	0,14
Série W	0,14	0,14
Série FNB	0,14	0,14

Le montant des frais d'administration à taux fixe engagés au cours de la période est inclus dans les « Frais d'administration à taux fixe » de l'état du résultat global.

Placements dans le Fonds

Aux dates indiquées ci-dessous, les placements de Placements IA Clarington inc. et d'Industrielle Alliance, Assurance et services financiers inc. (« Industrielle Alliance ») dans le Fonds, à la juste valeur, étaient les suivants :

Au 30 septembre 2024	Au 31 mars 2024
195 795	183 007

Le tableau ci-dessus inclut les placements d'autres fonds, y compris ceux gérés par IA Gestion mondiale d'actifs inc. (iAGMA), une filiale en propriété exclusive de l'Industrielle Alliance et une partie liée à IA Clarington.

Parts rachetables

Veuillez vous référer à la note générale 8.

Pour les périodes closes les 30 septembre 2024 et 30 septembre 2023, les parts suivantes ont été émises/réinvesties et rachetées :

	Période close	Début de la période	Émises/réinvesties au cours de la période	Rachats de la période	Fin de la période	Nombre moyen pondéré de parts
Série A	2024	2 222	135	335	2 022	2 111
	2023	2 966	208	575	2 599	2 696
Série E	2024	1 379	124	136	1 367	1 374
	2023	1 252	266	218	1 300	1 358
Série E5	2024	0,2	2,8	-	3	1
	2023	0,2	-	-	0,2	0,2
Série F	2024	10 898	891	1 428	10 361	10 536
	2023	12 323	1 114	1 848	11 589	12 014
Série F5	2024	11	-	-	11	11
	2023	11	-	-	11	11
Série I	2024	20 550	3 454	2 810	21 194	21 572
	2023	21 692	974	1 770	20 896	21 318
Série L	2024	42	1	33	10	32
	2023	45	9	3	51	50
Série L5	2024	-	-	-	-	-
	2023	0,1	-	0,1	-	0,1
Série T5	2024	10	-	3	7	10
	2023	11	-	-	11	11
Série W	2024	409	70	64	415	407
	2023	2 098	125	50	2 173	2 164
Série FNB	2024	2 098	125	50	2 173	2 164
	2023	2 573	25	475	2 123	2 434

Les investisseurs peuvent acheter les parts de série FNB à la TSX ou à une autre bourse. Ces parts sont inscrites à la TSX sous le symbole ILGB. Leur cours de clôture à la fin de la période était de 9,08 \$ (8,76 \$ au 31 mars 2024).

Prêt de titres

Veuillez vous référer à la note générale 10.

Pour les périodes closes les 30 septembre 2024 et 30 septembre 2023, le revenu des prêts de titres du Fonds, déduction faite des retenues d'impôts s'établit comme suit :

Fonds IA Clarington Loomis d'obligations mondiales multisectorielles

Notes supplémentaires – Information propre au Fonds (suite)

30 septembre 2024 (note générale 1b, en milliers de dollars, sauf les montants par part)

	2024 (\$)	2023 (\$)
Revenu brut des prêts de titres	26	34
Frais de prêt de titres	(5)	(6)
Revenu net des prêts de titres reçu par le Fonds	21	28

Au cours des périodes closes les 30 septembre 2024 et 30 septembre 2023, les frais de prêt de titres versés au dépositaire du Fonds, Compagnie Trust CIBC Mellon, s'élevaient à environ 18 % du revenu brut des prêts de titres.

La juste valeur des titres prêtés du Fonds compris dans les placements au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024 s'établit comme suit :

Au 30 septembre 2024

Valeur globale des titres prêtés (\$)	Valeur globale de la garantie donnée pour le prêt (\$)
4 010	4 250

Au 31 mars 2024

Valeur globale des titres prêtés (\$)	Valeur globale de la garantie donnée pour le prêt (\$)
2 685	2 825

Les garanties des titres prêtés peuvent être composées d'obligations, de bons du Trésor, d'acceptations bancaires et de lettres de crédit.

Impôts sur le revenu

Veuillez vous référer à note générale 11.

À la fin de l'année d'imposition 2023, le Fonds disposait des pertes en capital suivantes pouvant être reportées à des fins fiscales. Les pertes en capital peuvent être reportées indéfiniment et portées en déduction de gains en capital futurs.

Pertes en capital (\$)	Pertes autres qu'en capital (\$)	Année d'expiration
21 571	-	-

Engagement de prêts non financés

Le Fonds peut conclure certaines conventions de crédit non financées en tout ou en partie à la date de clôture. Le Fonds est tenu de financer ces engagements de prêts à la discrétion des emprunteurs. Les parties financées des conventions de crédit sont présentées dans l'inventaire du portefeuille, le cas échéant. Au 30 septembre 2024, le Fonds avait des engagements de prêts non financés de 287 \$.

Emprunteur	Engagements non financés
Hilton Grand Vacations Borrower LLC, 2,500 %, 2028-08-02	24
Resideo Funding Inc., 2,000 %, 2028-02-11	9
SBA Senior Finance II LLC, 1,750 %, 2031-01-25	254

Au 31 mars 2024, le Fonds avait des engagements de prêts non financés de 666 \$.

Emprunteur	Engagements non financés
Truist Insurance Holdings Inc., 0,000 %, 2031-03-24	305
SBA Senior Finance II LLC., 7,340 %, 2031-01-25	255
TransDigm Group Inc., 8,059 %, 2028-08-24	106

1. Informations générales

a) Les Fonds

Les fonds (les « Fonds ») sont constitués de fiducies d'investissement à participation unitaire, de quasi-fiducies de fonds communs de placement et de fiducies de fonds communs de placement à capital variable non constituées en société établies sous le régime des lois de la province de l'Ontario par des déclarations de fiducie. Placements IA Clarington inc. (« IA Clarington ») ou le « gestionnaire » est le gestionnaire et le fiduciaire des Fonds. Le gestionnaire est une filiale en propriété exclusive d'Industrielle Alliance, Assurance et services financiers inc. (« iA »).

Les Fonds investissent principalement dans différents types de titres, selon leurs politiques de placement. Consulter l'inventaire du portefeuille de chacun des fonds pour obtenir plus de précisions sur leurs placements.

La monnaie fonctionnelle et de présentation des Fonds est le dollar canadien, sauf pour le Fonds IA Clarington de revenu à taux variable en dollars U.S., dont la monnaie fonctionnelle et de présentation est le dollar américain.

La publication de ces états financiers a été autorisée par le Gestionnaire le 13 novembre 2024.

L'adresse du siège social des Fonds est le 26 rue Wellington Est, Suite 600, Toronto (Ontario) M5E 1S2 Canada.

Le 1^{er} avril 2023, le gestionnaire de portefeuille, Industrielle Alliance, Gestion de placements inc., a été remplacé par iA Gestion mondiale d'actifs.

b) Dates de présentation de l'information financière

Pour les Fonds (à l'exception du Fonds IA Clarington mondial d'actions Avantage, du Fonds IA Clarington mondial à revenu fixe Avantage, du Fonds IA Clarington mondial macro Avantage, du Portefeuille IA Clarington mondial équilibré plus, du Portefeuille IA Clarington d'actions mondiales plus et du Fonds IA Clarington Loomis international de croissance) établis avant le 1^{er} avril 2022, les états de la situation financière sont présentés au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, et les états du résultat global, les états de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables et les tableaux des flux de trésorerie portent sur les semestres clos les 30 septembre 2024 et 2023.

Les états de la situation financière du Fonds IA Clarington mondial d'actions Avantage, du Fonds IA Clarington mondial à revenu fixe Avantage et du Fonds IA Clarington mondial macro Avantage sont présentés au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024. Les états du résultat global, les états de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables et les tableaux des flux de trésorerie portent sur le semestre clos le 30 septembre 2024.

Les états de la situation financière du Portefeuille IA Clarington mondial équilibré plus, du Portefeuille IA Clarington d'actions mondiales plus et du Fonds IA Clarington Loomis international de croissance sont présentés au 30 septembre 2024. Les états du résultat global, les états de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables et les tableaux des flux de trésorerie portent sur la période comprise entre la date d'établissement présentée dans les « Notes supplémentaires – Information propre au Fonds » et le 30 septembre 2024.

2. Mode de présentation

Les présents états financiers intermédiaires non audités ont été préparés conformément aux Normes internationales d'information financière (normes IFRS de comptabilité) publiées par l'International Accounting Standards Board, notamment IAS 34 *Information financière intermédiaire*. L'auditeur des Fonds n'a pas révisé les états financiers intermédiaires.

3. Résumé des informations significatives sur les méthodes comptables

Les informations significatives sur les méthodes comptables sont les suivantes :

a) Jugements et hypothèses significatifs

Lorsqu'il prépare les états financiers, le Gestionnaire doit faire appel à son jugement pour appliquer les méthodes comptables et établir des estimations et des hypothèses qui peuvent toucher les montants déclarés de l'actif, du passif, du revenu et des charges ainsi que les renseignements complémentaires au cours des périodes visées. Les estimations et les jugements les plus significatifs comprennent l'évaluation de la juste valeur des instruments financiers, le classement et l'évaluation des placements et l'application de l'option de la juste valeur.

Les Fonds détiennent des instruments financiers qui ne sont pas cotés sur des marchés actifs, notamment des instruments financiers dérivés. La juste valeur de ces instruments est établie à l'aide de techniques d'évaluation préétablies. Les résultats réels peuvent différer des meilleures estimations du Gestionnaire. Les estimations et les hypothèses sont revues périodiquement en fonction de l'évolution des faits et des circonstances. Les changements apportés aux hypothèses pourraient toucher la juste valeur des instruments financiers.

i) Classement et évaluation des placements

En procédant à la classification et à l'évaluation des instruments financiers détenus par les Fonds, le gestionnaire doit faire preuve d'un grand discernement pour déterminer la classification la plus appropriée selon IFRS 9. IFRS 9 comprend trois grandes catégories de classification pour les actifs financiers : au coût amorti, à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global et à la juste valeur par le biais du résultat net (« JVRN »). La classification des actifs financiers en vertu d'IFRS 9 est habituellement fondée sur le modèle d'affaires dans lequel l'actif financier est géré et ses caractéristiques des flux de trésorerie contractuels. L'évaluation et la décision touchant l'approche de modèle d'affaires utilisée constituent un jugement comptable.

b) Instruments financiers

i) Classement des instruments financiers

Les Fonds comptabilisent les instruments financiers à la juste valeur lors de leur comptabilisation initiale, majorée des coûts de transactions dans le cas des instruments financiers évalués au coût amorti. Les achats ou ventes journaliers d'actifs financiers sont comptabilisés à la date de transaction.

Les Fonds classent leurs placements (titres de capitaux propres, fonds de placement et obligations), leurs placements à court terme et leurs instruments financiers dérivés à la juste valeur par le biais du résultat net.

Les méthodes comptables utilisées pour l'évaluation de la juste valeur des placements et des instruments financiers dérivés des Fonds sont identiques à celles utilisées pour évaluer la valeur liquidative aux fins des transactions avec les détenteurs de parts.

L'obligation du Fonds au titre de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables, classée dans les « autres passifs financiers », est présentée au montant du rachat, qui avoisine la juste valeur ou le coût amorti pour les Fonds Clic objectif. Tous les autres actifs et passifs financiers sont évalués au coût amorti. Selon cette méthode, les actifs et les passifs financiers reflètent le montant à recevoir ou à payer, actualisé s'il y a lieu selon le taux d'intérêt contractuel effectif.

Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, il n'y avait, pour chacun des Fonds, aucun écart entre la valeur liquidative par part présentée aux fins

Notes générales aux états financiers

30 septembre 2024

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

de transactions et l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables par part selon les IFRS.

ii) *Évaluation à la juste valeur*

La juste valeur s'entend du prix qui serait reçu pour la vente d'un actif ou payé pour le transfert d'un passif lors d'une transaction normale entre les intervenants du marché à la date d'évaluation. Lorsque le dernier cours pour les actions ou le cours moyen pour les obligations ne s'inscrit pas dans l'écart acheteur-vendeur, le Gestionnaire détermine le point de l'écart tenu des faits et des circonstances en cause, sauf lorsque le volume négocié au dernier cours est inférieur à 100, auquel cas elle applique le cours moyen.

iii) *Dépréciation d'actifs financiers*

À chaque période, les Fonds évaluent si le risque de crédit des actifs financiers classés au coût amorti a augmenté de manière importante depuis la comptabilisation initiale et si une perte de crédit attendue doit être comptabilisée. Les Fonds procèdent par comparaison du risque de dépréciation des instruments financiers à la date de clôture et à la date de comptabilisation initiale. Étant donné l'échéance rapprochée des instruments financiers au coût amorti, les Fonds comptabilisent les pertes sur créances attendues selon une méthode simplifiée. Le montant des pertes sur créances attendues comptabilisé correspond à l'insuffisance prévue des flux de trésorerie actualisés sur la durée de vie de l'instrument financier.

iv) *Décomptabilisation*

Les actifs financiers sont décomptabilisés lorsque les droits sur les flux de trésorerie provenant des actifs financiers ont expiré ou si les Fonds ont transféré la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété. Les passifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat net sont décomptabilisés lorsque l'obligation indiquée dans le contrat est retirée, annulée ou échue.

c) Placements à court terme

Les placements à court terme comprennent les acceptations bancaires, les bons du Trésor et les effets de commerce adossés à des actifs garantis par des banques et ayant une durée jusqu'à l'échéance de moins d'un an à la date d'acquisition.

d) Trésorerie et marge

La trésorerie se compose de dépôts auprès d'institutions financières.

Une partie des actifs d'un Fonds qui détient des instruments financiers dérivés est déposée auprès d'un courtier à titre de marge ou de garantie. La marge ou la garantie peut se composer de trésorerie ou de titres donnés en garantie. Les titres déposés à titre de marge ou de garantie sont évalués conformément aux politiques sur la juste valeur décrites précédemment et sont présentés dans l'inventaire du portefeuille. Ces titres sont également présentés au poste « Placements » dans l'état de la situation financière. Pour ce qui est du Fonds IA Clarington de revenu à taux variable, du Fonds IA Clarington d'obligations de base plus et du Fonds IA Clarington de revenu à taux variable en dollars U.S., ces actifs ne font l'objet d'aucune restriction, autre que celles décrites dans les ententes spéciales de garde conclues entre le Fonds, le dépositaire et le courtier. Ces restrictions stipulent que si le dépositaire n'a pas reçu d'avis de la partie détenant la garantie, le Fonds peut transférer des actifs du compte de garde spécial en fournissant des instructions écrites au dépositaire, tant qu'une marge adéquate demeure dans le compte de garde spécial. Pour tous les autres Fonds, ces actifs ne font l'objet d'aucune restriction. La détention d'instruments financiers dérivés n'a aucune incidence sur la valeur liquidative du Fonds.

e) Constatation des revenus

Le revenu de dividendes est comptabilisé à la date ex-dividende. Les revenus de distributions des fonds de placement et le revenu provenant de fiducies de revenu sont comptabilisés à la date de distribution. Ce dernier type de revenu peut comprendre les dividendes, les intérêts, les gains en capital et le remboursement de capital. Le produit des distributions peut être utilisé pour l'acquisition de parts additionnelles des fonds de référence.

Le revenu sur les instruments financiers dérivés présenté dans les états du résultat global correspond au revenu qu'a reçu le Fonds pour ces instruments financiers dérivés, qui ne sont pas détenus à des fins de couverture.

Les intérêts à des fins de distribution présentés dans l'état du résultat global correspondent aux intérêts des coupons reçus par le Fonds, comptabilisés sur d'exercice. Le revenu correspond aux intérêts reçus par le Fonds et comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice ou aux intérêts attribués aux obligations à coupon zéro. Les primes payées ou les escomptes reçus à l'achat d'obligations à coupon zéro sont amortis.

Les gains (pertes) réalisés et la plus-value (moins-value) latente sur les placements sont calculés selon la méthode du coût moyen, ce qui ne comprend pas l'amortissement des primes ou des escomptes sur les titres à revenu fixe et les titres de créance, à l'exception des obligations à coupon zéro, et sans donner effet aux coûts de transactions.

Les gains ou pertes découlant de l'évaluation quotidienne des instruments financiers dérivés sont inclus dans le poste « Instruments financiers dérivés : Variation nette de la plus-value (moins-value) latente » jusqu'à ce que les contrats soient réglés ou échus. Les gains ou pertes réalisés au règlement ou à l'expiration des contrats sont inclus dans le poste « Instruments financiers dérivés : Gain (perte) net réalisé ».

f) Autres actifs et passifs financiers

Tous les actifs et passifs financiers de chaque Fonds, autres que les placements, les instruments financiers dérivés et l'obligation de chaque Fonds, autres que Fonds Clic objectif, au titre de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables sont comptabilisés au coût amorti, qui se rapproche de leur juste valeur en raison de leur échéance à court terme. L'obligation de chaque Fonds au titre de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables est présentée au montant du rachat, qui se rapproche de la juste valeur.

g) Conversion des devises

La juste valeur des placements, des titres détenus et des autres actifs et passifs libellés en devises étrangères est convertie dans la monnaie fonctionnelle au taux de change en vigueur à la date d'évaluation. Les transactions de placement, les revenus et les charges sont convertis au taux de change en vigueur à la date de ces transactions.

Les gains et pertes de change liés à la trésorerie sont présentés à titre de « Gain (perte) de change sur la trésorerie », et ceux liés aux autres actifs et passifs financiers et aux gains ou pertes de change réalisés et latents sur les placements ou les instruments financiers dérivés sont présentés dans le « Total des autres variations de la juste valeur des placements et des instruments financiers dérivés » dans les états du résultat global.

h) Contrats de change

Les contrats de change, si achetés ou vendus, sont évalués à leur juste valeur à la date d'évaluation. La valeur de ces contrats de change correspond au gain ou à la perte qui serait réalisé si, à la date d'évaluation, les positions étaient disposées. Elle est présentée dans l'état du résultat global et dans l'état de la situation financière. Pour les contrats de change au comptant et lorsque les contrats de change sont disposés ou arrivent à échéance, les

Notes générales aux états financiers

30 septembre 2024

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

gains ou les pertes réalisés sont comptabilisés et présentés dans l'état du résultat global. La valeur en dollars canadiens des contrats de change est établie au moyen des taux de change fournis par un fournisseur de services indépendant.

Les Fonds peuvent conclure des contrats de change dans le but premier de limiter ou de réduire les risques de change associés aux placements ainsi que d'accroître périodiquement les rendements du portefeuille. Des pertes peuvent survenir en raison d'une variation de la valeur des contrats de change ou si la contrepartie ne respecte pas le contrat.

i) Charges

Toutes les charges sont comptabilisées dans l'état du résultat global selon la comptabilité d'exercice.

j) Actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables

Les parts des Fonds sont émises et rachetées à la valeur liquidative par part. La valeur liquidative par part est établie à la fin de chaque jour ouvrable de la Bourse de Toronto. La valeur liquidative d'une série particulière de parts d'un Fonds est établie en calculant la valeur de la quote-part des actifs et des passifs du Fonds communs à toutes les séries revenant à la série en question, moins les passifs des Fonds uniquement attribuables à cette série. Les revenus, les charges non spécifiques aux séries, les gains (pertes) réalisés et latents sur les placements ainsi que les coûts de transactions et les frais liés aux opérations de change sont répartis proportionnellement entre les séries en fonction de la valeur liquidative de chaque série du Fonds. Les charges directement attribuables à une série lui sont imputées directement.

Les parts rachetables d'une série peuvent être rachetées en tout temps contre un montant en trésorerie équivalant à la part proportionnelle de la valeur liquidative du Fonds attribuable à cette série. Les parts rachetables sont classées à titre de passif financier et sont évaluées à leur valeur de rachat, ou au coût amorti dans le cas des Fonds Clic objectif.

L'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables par part présentée dans l'état du résultat global représente l'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables par série pour la période, divisée par le nombre moyen pondéré de parts de la série en circulation au cours de la période.

Les distributions aux détenteurs de parts rachetables sont comptabilisées dans l'état de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables.

Les titres de série FNB peuvent être rachetés n'importe quel jour de bourse, contre de la trésorerie, à un prix de rachat correspondant à 95 % du cours de clôture des titres à la date de rachat, sous réserve d'un prix maximum équivalant à la valeur liquidative par titre.

k) Participations dans des filiales, des coentreprises et des entreprises associées

Pour déterminer si un Fonds constitue une entité d'investissement, le gestionnaire peut être tenu de faire des jugements importants quant à savoir si le Fonds présente les caractéristiques typiques des entités d'investissement. Une entité d'investissement est une entité qui peut ne détenir qu'un seul placement (un fonds sous-jacent). Toutefois, conformément à la définition d'une entité d'investissement, le Fonds obtient principalement des fonds d'un ou de nombreux investisseurs, à charge pour eux de fournir à ceux-ci des services de gestion de placement, déclare à ses investisseurs qu'il a pour objet d'investir des fonds dans le seul but de réaliser des rendements sous forme de plus-values en capital et/ou de revenus de placement, et évalue et apprécie la performance de ses placements sur la base de la juste valeur.

Il a été déterminé que les fonds répondent à la définition d'entité d'investissement et qu'ils sont tenus de comptabiliser les placements dans ses entreprises associées, coentreprises et filiales à la juste valeur par le biais du résultat net.

Les filiales constituent toutes les entités, y compris les placements dans d'autres entités d'investissement, sur lesquelles un fonds exerce un contrôle. Un fonds est réputé contrôler une entité lorsqu'il a droit à des rendements variables de par sa participation dans l'entité, et qu'il a la capacité d'influer sur ces rendements grâce à son pouvoir sur l'entité. Les Fonds sont des entités d'investissement et, à ce titre, elles comptabilisent leurs participations dans des filiales à la juste valeur par le biais du résultat net, le cas échéant. Les Fonds désignent également leurs placements dans des entreprises associées et des coentreprises à la juste valeur par le biais du résultat net.

l) Coûts de transactions

Les coûts de transactions liés aux placements sont passés en charges dans les états du résultat global au poste « Coûts de transactions » à mesure qu'ils sont engagés. Les coûts de transactions sont des coûts marginaux directement attribuables à l'acquisition, à l'émission ou à la cession d'un placement, qui comprennent les honoraires et commissions versés à des agents, à des conseillers et à des courtiers.

4. Nouvelles méthodes comptables et changements de méthodes comptables

L'IASB a publié une modification d'IAS 1 *Présentation des états financiers* le 23 janvier 2020. Cette modification touche le classement des passifs en tant que passifs courants ou non courants et a uniquement une incidence sur la présentation des passifs dans l'état de la situation financière, et non sur le montant des actifs, des passifs, des revenus ou des charges ou le moment auquel ils sont comptabilisés, ou sur les informations à fournir par les entités à leur égard. Elle s'appliquera rétrospectivement aux états financiers à compter du 1^{er} janvier 2022. L'adoption par anticipation est permise. Après évaluation de cette modification, le gestionnaire a conclu que celle-ci n'a pas d'incidence sur les états financiers du Fonds.

5. Gestion des risques financiers

a) Méthodes et hypothèses utilisées pour établir la juste valeur des instruments financiers

Les informations concernant les instruments financiers doivent être présentées selon une hiérarchie qui classe les données d'entrée utilisées dans les méthodes servant à évaluer les actifs et les passifs à la date d'évaluation. La hiérarchie est établie afin de donner une priorité plus élevée aux cours non ajustés observés sur des marchés actifs pour des actifs ou des passifs identiques et une priorité plus faible aux données non observables lorsque les cours du marché ne sont pas disponibles ou fiables. Les trois niveaux de la hiérarchie sont les suivants :

Niveau 1 – évaluation fondée sur les cours du marché (non ajustés) observés sur des marchés actifs, pour des actifs ou des passifs identiques.

Niveau 2 – évaluation fondée sur des données autres que les cours de marché visés au niveau 1, qui sont observables sur le marché en ce qui a trait à l'actif ou au passif, directement ou indirectement.

Niveau 3 – techniques d'évaluation fondées en grande partie sur des paramètres non observables sur le marché.

Les évaluations de la juste valeur des Fonds sont toutes récurrentes. Les instruments financiers sont classés au niveau 1 lorsque le titre ou l'instrument financier dérivé se négocie sur un marché actif et qu'un prix coté est

Notes générales aux états financiers

30 septembre 2024

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

disponible. Si un instrument financier de niveau 1 cesse d'être négocié sur un marché actif, il est reclassé dans un autre niveau. Dans ces cas, les instruments sont reclassés au niveau 2, sauf si l'évaluation de la juste valeur fait intervenir des données non observables importantes, auquel cas ils sont classés au niveau 3.

Les actifs investis sont comptabilisés à l'aide des méthodes décrites ci-après, et la hiérarchie des instruments financiers évalués à la juste valeur est présentée à la rubrique « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » de chaque Fonds.

i) *Actions*

Chaque action cotée est évaluée au prix de clôture publié par la bourse principale où elle est négociée ou, si aucun marché actif n'existe, la juste valeur est établie au moyen de méthodes d'évaluation qui analysent la juste valeur de l'actif net, et au moyen d'autres techniques se fondant sur des comparaisons aux données de référence, comme les indices boursiers. Lorsque le dernier cours ne s'inscrit pas dans l'écart acheteur-vendeur, le Gestionnaire détermine le point de l'écart acheteur-vendeur qui est le plus représentatif de la juste valeur compte tenu des faits et des circonstances en cause.

ii) *Placements dans des fonds de référence*

Les placements dans des fonds de référence sont évalués à la juste valeur, laquelle correspond généralement à la valeur liquidative du fonds de référence à la date d'évaluation.

iii) *Obligations*

Les placements à revenu fixe, composés principalement d'obligations de gouvernements, d'obligations de sociétés, de titres adossés à des actifs, d'emprunts à terme, d'obligations à coupon zéro, d'obligations résiduelles et d'obligations municipales, mais qui peuvent aussi comprendre des titres adossés à des créances hypothécaires, des prêts, des débetures et d'autres titres de créance, sont évalués selon le cours moyen, lequel est obtenu de services d'évaluation indépendants ou de courtiers qui négocient ces titres. Les services d'évaluation tiennent compte du rendement ou du prix de titres à revenu fixe de qualité comparable, du coupon, de l'échéance et du type d'obligations ainsi que des prix fournis par les courtiers. Le calcul des intérêts attribués aux obligations à coupon zéro se fait selon la méthode de l'amortissement linéaire.

La valeur nominale et le prix de base des obligations à rendement réel sont indexés quotidiennement en fonction de l'inflation. Les intérêts sont accumulés chaque jour d'évaluation selon l'inflation ajustée au pair à cette date. La variation quotidienne de l'inflation ajustée au pair est considérée comme un revenu. À la date d'échéance, les obligations verseront leur dernier paiement d'intérêts du coupon en plus de l'inflation cumulée depuis la date d'émission d'origine.

Pour certaines obligations, aucun marché efficient ne s'est développé. Le Gestionnaire estime alors la juste valeur de ces placements selon des modèles d'évaluation qu'il juge appropriés dans les circonstances. L'évaluation est modélisée sur une base individuelle en fonction de la catégorie des actifs de référence, y compris les actifs traditionnels ou synthétiques.

iv) *Évaluation de titres non cotés et d'autres placements*

Lorsque les principes d'évaluation des placements décrits précédemment ne sont pas appropriés, la juste valeur est déterminée selon les meilleures estimations du Gestionnaire à l'aide de techniques d'évaluation établies. Ces techniques couvrent, entre autres, les titres qui ne sont plus négociés, les titres émis par des sociétés privées et les titres non liquides. La juste valeur de ces titres établie aux fins du calcul de l'actif net des Fonds attribuable aux détenteurs de parts rachetables peut différer des derniers cours acheteur et vendeur des titres.

Les placements en titres de capitaux propres portent sur les actions ordinaires, les bons de souscription et les actions privilégiées. Ces placements sont évalués en fonction de la dernière ronde de financement, des évaluations fournies par des tiers, des états financiers et des décotes de liquidité. Les placements en titres à revenu fixe sont évalués à la juste valeur en fonction des résultats d'exploitation et de la situation financière de la société. Le Gestionnaire évaluera la capacité de la société à respecter les clauses restrictives de nature financière, notamment sa capacité à effectuer les paiements d'intérêts et de capital, son besoin de financement et sa capacité à couvrir les montants des placements du Fonds au moyen de ses actifs. En plus des diverses méthodes d'évaluation utilisées, un nombre important d'hypothèses clés utilisées pour évaluer les titres de placements sont propres à chaque société émettrice de ces titres.

v) *Placements à court terme*

Les placements à court terme sont comptabilisés au cours moyen, à l'aide d'évaluations basées sur un système matriciel qui tient compte de facteurs comme le prix, les rendements et les échéances de titres de référence semblables. En ce qui a trait au Fonds marché monétaire, le coût des placements à court terme ainsi que les intérêts courus se rapprochent de leur juste valeur.

La différence entre la juste valeur totale et le coût total des titres, s'il y a lieu, mentionnée dans les paragraphes 5i) à 5v), correspond à « Placements : Variation nette de la plus-value (moins-value) latente ».

vi) *Trésorerie*

La trésorerie et le découvert bancaire sont comptabilisés au coût amorti.

vii) *Instruments financiers dérivés*

La juste valeur des contrats de change est déterminée en fonction d'une matrice des taux à terme. Ces derniers sont calculés à l'aide d'une interpolation linéaire. Si la matrice n'est pas disponible, les cours de marché des devises de référence sont utilisés.

Les options et les contrats à terme standardisés sont évalués à la valeur de marché chaque jour d'évaluation selon le gain ou la perte qui aurait été réalisé si les contrats avaient été disposés.

La différence entre la juste valeur et le coût des titres correspond à « Instruments financiers dérivés : Variation nette de la plus-value (moins-value) latente ».

viii) *Autres informations*

Si un titre de placement ne peut être évalué selon les critères énoncés ci-dessus ou ceux stipulés dans la réglementation sur les valeurs mobilières ou si le Gestionnaire juge, à tout moment, que les critères d'évaluation qu'il a adoptés, mais qui ne figurent pas dans la réglementation, sont inadéquats, le Gestionnaire utilise alors une évaluation qu'il considère juste dans les circonstances.

ix) *Établissement de la juste valeur*

Pour le calcul de la valeur liquidative, les Fonds ont adopté l'évaluation à la juste valeur dans le but de prévenir un trop grand nombre d'opérations à court terme sur les titres des Fonds et de limiter les possibilités d'anticipation du marché. L'évaluation à la juste valeur vise à fournir une valeur liquidative plus exacte en apportant des ajustements aux prix cotés ou publiés des actions qui ne sont pas nord-américaines, en fonction des événements importants qui se produisent entre la clôture qui a lieu le plus tôt sur les marchés autres que ceux de l'Amérique du Nord et le moment de l'établissement de la valeur liquidative. Ainsi, la juste valeur des actions aux fins du calcul de la valeur liquidative des Fonds peut différer du cours de clôture des actions.

Notes générales aux états financiers

30 septembre 2024

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

b) Risques financiers

Les activités de placement du Fonds l'exposent à divers risques financiers comme le risque de crédit, le risque de concentration, le risque de liquidité et le risque de marché (y compris le risque de taux d'intérêt, le risque de change et le risque de prix). La valeur des placements du portefeuille d'un Fonds peut fluctuer quotidiennement et refléter l'évolution des taux d'intérêt, de la conjoncture économique, des marchés et de l'information relative aux émetteurs de certains titres détenus dans les Fonds. L'inventaire du portefeuille regroupe les titres par types d'actifs, par régions géographiques et par segments de marchés. Le niveau de risque dépend des objectifs et de la stratégie de placement de chaque Fonds.

Le Gestionnaire contrôle les effets négatifs potentiels des risques financiers sur le rendement de chaque Fonds en embauchant et en supervisant des conseillers en valeurs professionnels et chevronnés qui revoient régulièrement les positions du Fonds, surveillent l'évolution des marchés et diversifient les placements de chaque portefeuille conformément aux lignes directrices en matière de placement.

L'approche globale de gestion du risque de chaque Fonds comprend l'encadrement des activités de placement ainsi que le suivi et le contrôle du respect de la stratégie de placement de chaque Fonds et de la réglementation sur les valeurs mobilières.

Parts du fonds de référence

Certains Fonds peuvent investir dans des parts d'autres fonds de placement (les « fonds de référence ») dont les politiques de placement autorisent des placements dans des instruments comme les obligations, les actions ou même d'autres parts de fonds. Certains passages de l'« Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » présentent de l'information sur les fonds de référence, s'il y a lieu. Il incombe au Gestionnaire de chaque fonds de référence de s'assurer que les placements respectent la politique de placement du Fonds. Ces placements sont présentés dans l'inventaire du portefeuille.

i) *Risque de crédit*

Le risque de crédit est le risque qu'un Fonds subisse une perte financière si une contrepartie ou un débiteur n'est pas en mesure de respecter ses engagements envers le Fonds. Le risque de crédit maximal associé aux instruments financiers correspond à la valeur comptable des instruments financiers présentée dans les états de la situation financière.

Le risque de crédit peut aussi survenir lorsqu'il y a concentration de placements dans des entités qui exercent des activités semblables, qui sont issues du même secteur d'activité ou de la même région géographique ou lorsqu'un placement important est effectué dans une seule entité. Le risque de crédit est présenté à la rubrique « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » de chaque Fonds.

La stratégie de placement de chaque Fonds vise à limiter ce risque en assurant une diversification judicieuse, en limitant l'exposition à un même émetteur et en recherchant des émetteurs de qualité relativement élevée. Les Fonds investissent dans des actifs financiers qui sont généralement de qualité supérieure selon la notation établie par une agence de notation reconnue. La juste valeur des instruments de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur et représente l'exposition maximale des Fonds au risque de crédit.

Toutes les transactions sur des titres cotés en bourse sont réglées et payées à la livraison par l'entremise de courtiers approuvés. Le risque de défaillance est jugé minime, puisque la livraison des titres vendus est effectuée seulement lorsque le courtier a reçu le paiement. Le paiement de l'achat est effectué une fois que le courtier a reçu les titres. L'opération échoue si une des parties ne respecte pas ses obligations.

Afin de surveiller la qualité de crédit des titres de créance sous-jacents « non notés », le gestionnaire de placements réalise sa propre évaluation de crédit au moyen de recherches internes pour une variété d'instruments qui ne sont pas notés par les agences publiques. Il évalue les principales données financières des émissions et les caractéristiques structurelles des instruments afin de calculer une notation implicite pour chacun des placements. La majorité des titres non notés évalués par le gestionnaire de placements ont une notation équivalente à la notation BBB. La notation BBB est la notation la plus basse que peut avoir une obligation de catégorie investissement. Une obligation de catégorie investissement est considérée comme un titre ayant un risque de défaut relativement faible.

ii) *Risque de concentration*

Le risque de concentration est le risque résultant du fait que les positions du Fonds sont essentiellement soit d'un même emplacement géographique, d'un même type de produit, d'un même secteur d'activité ou d'une même catégorie de contrepartie, et sont touchées de façon semblable par les changements dans les conditions économiques ou d'autres conditions. La stratégie de placement du Fonds vise à réduire ce risque par une bonne diversification de ses positions.

iii) *Risque de liquidité*

Le risque de liquidité s'entend du risque qu'un Fonds éprouve des difficultés à honorer ses engagements financiers au moment approprié et selon des conditions raisonnables. L'exposition de chaque Fonds au risque de liquidité est concentrée dans le rachat quotidien de parts en trésorerie. Le risque de liquidité est géré en investissant la majorité des actifs du Fonds dans des placements qui se négocient sur un marché actif et dont on peut facilement se départir. De plus, les Fonds conservent suffisamment de trésorerie et de placements à court terme pour maintenir un niveau de liquidité suffisant pour financer les rachats. Chaque Fonds peut également emprunter jusqu'à 5 % de sa valeur liquidative pour financer les rachats.

Les parts rachetables sont rachetables sur demande au gré du détenteur. Cependant, le Gestionnaire ne s'attend pas à ce que l'échéance contractuelle présentée à la rubrique « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » de chaque Fonds soit représentative des sorties de fonds réelles, puisque les détenteurs de ces instruments les conservent habituellement plus longtemps.

Certains Fonds peuvent investir dans des instruments financiers qui ne sont pas négociés sur des marchés actifs et qui peuvent être illiquides. Ces placements, qui comprennent les placements privés (actions et obligations), sont présentés dans l'inventaire du portefeuille.

La récente escalade du conflit russo-ukrainien a entraîné une guerre, l'imposition de sanctions économiques et une forte augmentation de la volatilité et de l'incertitude dans les marchés financiers. Il est difficile de prévoir la durée du conflit, des sanctions économiques, de la volatilité des marchés et de l'incertitude qui y est liée, ainsi que des mesures supplémentaires qui pourraient être prises par les gouvernements et quel pourrait être leur impact sur les économies, les entreprises et les marchés financiers mondiaux. Bien que la situation reste imprévisible, le gestionnaire continue de suivre son évolution et son impact sur les Fonds. Au 30 septembre 2024 et au 31 mars 2024, certains Fonds n'avaient pas investi en Russie, d'autres n'y avaient placé que 1 % de leur actif net.

iv) *Risque de marché*

a) *Risque de taux d'intérêt*

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier portant intérêt fluctuent en raison des variations des taux d'intérêt. Les Fonds sont exposés au risque que la valeur de ces instruments financiers varie en raison de la fluctuation des taux d'intérêt du marché. Les fluctuations des taux

Notes générales aux états financiers

30 septembre 2024

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

d'intérêt ont peu d'incidence sur la trésorerie ou les placements à court terme, ceux-ci étant investis aux taux d'intérêt du marché à court terme et souvent détenus jusqu'à l'échéance. Le risque de taux d'intérêt est présenté à la rubrique « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » de chaque Fonds.

La stratégie de placement de chaque Fonds vise à limiter ce risque en assurant une diversification judicieuse, en limitant l'exposition à un même émetteur et en recherchant des émetteurs de qualité relativement élevée.

b) Risque de change

Certains Fonds peuvent investir dans des actifs monétaires et non monétaires libellés dans des monnaies autres que le dollar canadien. Ces placements entraînent un risque de change, lequel correspond au risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des cours des monnaies étrangères. Les Fonds peuvent conclure des contrats de change pour réduire le risque de change. L'analyse de sensibilité est présentée à la rubrique « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » de chaque Fonds.

c) Risque de prix

Le risque de prix s'entend du risque de fluctuation de la juste valeur ou des flux de trésorerie futurs d'un instrument financier découlant des variations des cours du marché (autres que celles associées au risque de taux d'intérêt ou de change), qu'elles soient causées par des facteurs propres aux instruments financiers ou à leur émetteur ou par des facteurs touchant tous les instruments financiers semblables négociés sur un marché. Tout placement présente un risque de perte en capital. Le conseiller en valeurs du Fonds cherche à atténuer ce risque au moyen d'une sélection et d'une diversification attentives des titres et des autres instruments financiers tout en respectant les objectifs et la stratégie de placement du Fonds. À l'exception des instruments financiers dérivés, le risque maximal associé aux instruments financiers correspond à leur juste valeur. L'ensemble des positions du Fonds sont revues quotidiennement par le conseiller en valeurs du Fonds.

Les détails de la sensibilité aux prix du Fonds sont présentés à la rubrique « Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » de chaque Fonds.

v) Risque lié à la transition hors du LIBOR

Le risque lié à la transition hors du LIBOR est le risque découlant de l'anticipation de l'abandon du LIBOR. Certains instruments détenus par les Fonds sont liés d'une manière ou d'une autre au LIBOR. Bien que de plus en plus de détails soient connus sur le processus de transition hors du LIBOR à l'approche de la date anticipée de suppression de ce taux, l'incertitude demeure concernant la nature du taux qui le remplacera. De plus, tout effet potentiel de la suppression du LIBOR sur les Fonds ou sur certains instruments dans lesquels les Fonds investissent peut être difficile à déterminer. Le processus de transition pourrait entraîner, entre autres, une hausse de la volatilité ou de l'illiquidité dans les marchés des instruments qui reposent actuellement sur le taux LIBOR ainsi qu'une diminution de la valeur de certains instruments détenus par les Fonds. L'impact de cette transition, le cas échéant, se fera sentir dans la variation de la juste valeur des placements et ne devrait pas être significatif pour le Fonds.

Veuillez vous référer à l'« Analyse de la gestion des risques liés aux instruments financiers » qui décrit les risques propres à chacun des Fonds.

c) Placements dans des entités structurées non consolidées

Chaque Fonds a déterminé que ses placements dans des fonds de référence sont considérés comme des placements dans des entités structurées non

consolidées. Certains Fonds peuvent investir dans des fonds de référence pour atteindre leurs objectifs de placement et appliquer diverses stratégies de placement pour atteindre leurs objectifs.

Les placements d'un Fonds dans des fonds de référence sont exposés au risque de prix découlant de l'incertitude entourant la valeur future de ces fonds de référence.

Le risque maximal de perte auquel un Fonds est exposé du fait de ses placements dans des fonds de référence correspond à la valeur comptable totale de ces placements.

Certains Fonds peuvent investir dans des titres adossés à des créances hypothécaires ou d'autres titres adossés à des actifs. Il peut s'agir de titres adossés à des créances hypothécaires commerciales, de titres adossés à des actifs, des titres garantis par des créances ou d'autres titres représentant, directement ou indirectement, une participation dans, ou garantis par et à verser sur, des emprunts hypothécaires immobiliers. Les titres adossés à des créances hypothécaires sont issus du regroupement de prêts hypothécaires résidentiels ou commerciaux, tandis que les titres adossés à des actifs sont composés de différents types d'actifs, comme des prêts automobiles, des créances sur cartes de crédit, des prêts sur l'avoir net foncier ou des prêts étudiants. Les Fonds comptabilisent ces placements à la juste valeur. La juste valeur de ces titres, présentée dans l'inventaire du portefeuille, représente le risque de perte maximal à la date des états financiers.

d) Compensation des actifs et des passifs financiers

Certains Fonds peuvent investir dans des instruments financiers dérivés aux termes d'un accord-cadre de l'International Swaps and Derivatives Association (ISDA). Cet accord exige des garanties de la part de la contrepartie ou des Fonds. Le montant des actifs à donner en garantie est fonction de la fluctuation de la juste valeur des instruments financiers. La juste valeur est surveillée quotidiennement. Les actifs mis en garantie par les Fonds peuvent comprendre, entre autres, de la trésorerie, des bons du Trésor et des obligations du gouvernement du Canada. Les Fonds peuvent recevoir des actifs de leur contrepartie à titre de garantie. Selon les conditions stipulées à l'annexe de soutien au crédit de l'ISDA, les Fonds peuvent être autorisés à vendre ou à redonner en garantie les actifs qu'ils ont reçus. De plus, en vertu de l'accord-cadre de l'ISDA, les Fonds détiennent un droit de compensation en cas de défaillance, d'insolvabilité, de faillite ou d'autres résiliations par anticipation.

6. Contrats de change

La liste qui suit énumère les abréviations utilisées dans les tableaux des contrats de change inclus dans les « Notes supplémentaires – Information propre au Fonds ». Cette liste vise les Fonds ayant conclu des contrats de change :

AUD – Dollar australien; ARS – Peso argentin; BMD – Dollar des Bermudes; BRL – Réal brésilien; CAD – Dollar canadien; CHF – Franc suisse; CLP – Peso chilien; CNH – Yuan chinois; CNY – Yuan chinois; COP – Peso colombien; CZK – Couronne tchèque; DKK – Couronne danoise; EGP – Livre égyptienne; EUR – Euro; GBP – Livre sterling; GHS – Cedi du Ghana; HKD – Dollar de Hong Kong; HUF – Forint hongrois; IDR – Roupie indonésienne; ILS – Nouveau shekel israélien; INR – Roupie indienne; JPY – Yen japonais; KES – Shilling kényan; KRW – Won sud-coréen; KZT – Tenge kazakh; MXN – Peso mexicain; MYR – Ringgit malais; NGN – Naira nigérien; NOK – Couronne norvégienne; NZD – Dollar néo-zélandais; PEN – Sol péruvien; PHP – Peso philippin; PLN – Zloty polonais; RON – Leu roumain; RUB – Rouble russe; SEK – Couronne suédoise; SGD – Dollar de Singapour; THB – Baht thaïlandais; TRY – Livre turque; TWD – Nouveau dollar taïwanais; USD – Dollar américain; UYU – Peso uruguayen; ZAR – Rand sud-africain.

7. Opérations avec des parties liées

a) Frais de gestion

Chaque série des Fonds, à l'exception de la série I, de la série O et de la série V, verse des frais de gestion annuels au Gestionnaire, lesquels sont calculés selon la valeur liquidative quotidienne de chaque série et payables chaque mois à terme échu, plus les taxes applicables, tel que décrit dans la section Frais de gestion des « Notes supplémentaires-Information propre au Fonds ».

L'épargnant ou le Gestionnaire, et non le Fonds, doit négocier et payer directement les frais de gestion pour les parts des séries I, O et V. Ces frais ne peuvent dépasser les frais de gestion pour les parts des séries A ou T du Fonds.

L'épargnant, et non le Fonds, doit payer directement les frais de gestion pour les parts de série P, lesquels ne peuvent dépasser les frais de gestion pour les parts de série E de ce Fonds. Les frais de gestion pour la série P sont réglés au moyen d'un rachat de parts de série P détenues par l'épargnant.

Le gestionnaire peut réduire les frais de gestion réels que doivent payer certains détenteurs de parts en faisant en sorte que les Fonds versent à ces détenteurs de parts une distribution, de façon à ce que les frais de gestion réels correspondent aux taux ciblés. Si nous réduisons en partie les frais de gestion, un Fonds versera un montant égal à la réduction soit sous forme de distribution spéciale (une « distribution de frais de gestion », dans le cas des fonds constitués en fiducie), soit sous forme de remise directe (dans le cas des fonds constitués en société). Les distributions de frais de gestion ou les remises sont réinvesties dans des titres supplémentaires d'un Fonds et ne sont pas versées en espèces aux investisseurs.

Les charges à payer présentées dans les états de la situation financière, le cas échéant, sont composées de frais d'opérations entre parties liées, soit de gestion et d'administration à taux fixe.

À son entière discrétion, le Gestionnaire peut renoncer aux frais de gestion payables par les Fonds ou absorber les charges engagées par ces Fonds. Le Gestionnaire peut, en tout temps, mettre fin aux renoncements et aux paiements, mais il peut les poursuivre jusqu'à ce que les Fonds aient atteint une importance suffisante pour prendre en charge raisonnablement tous les frais de gestion et les charges engagées dans le cadre de leurs activités. Même si les renoncements et les absorptions se poursuivent, leur montant peut varier de temps à autre.

Afin d'éviter le dédoublement des frais de gestion, si un Fonds investit directement dans un Fonds de référence géré par IA Clarington ou une société affiliée, il peut acheter des titres de série I (ou l'équivalent) du Fonds de référence et aucuns frais de gestion ni frais fixes ne seront imputés à l'égard de ces titres. Toutefois, si des titres de série I (ou l'équivalent) ne sont pas achetés dans ces circonstances, nous veillerons à ce qu'il n'y ait pas de dédoublement des frais de gestion. De plus, si un Fonds investit dans un autre fonds commun de placement, il ne paiera pas de frais d'acquisition ni de frais de rachat en double pour l'achat ou le rachat de titres du Fonds de référence.

b) Frais d'administration à taux fixe et frais d'exploitation

i) *Pour tous les Fonds, sauf le Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington*

Le Gestionnaire paie les frais d'exploitation de chaque Fonds, autres que les « frais du Fonds » (définis ci-après) (les « dépenses d'exploitation »), en retour du paiement par chaque Fonds de frais d'administration annuels à taux fixe (les « frais d'administration ») pour chaque série d'un Fonds, sauf pour le Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington.

Les frais d'administration correspondent à un pourcentage déterminé de la valeur liquidative de chaque série d'un Fonds. Ils sont calculés et payés de la même façon que le sont les frais de gestion du Fonds en question. Les frais d'exploitation payables par le Gestionnaire comprennent, sans toutefois s'y limiter, les honoraires d'audit, les frais de comptabilité des fonds, les frais liés à l'agent des transferts et à la tenue des registres, les droits de garde, les frais administratifs et les frais pour les services de fiduciaire liés aux régimes fiscaux enregistrés, les frais d'impression et de diffusion des prospectus, des notices annuelles, des aperçus du fonds et des documents d'information continue, les frais juridiques, les coûts liés à la communication aux détenteurs de titres et les droits de dépôt de documents exigés par la réglementation. Le Gestionnaire n'est pas tenu de payer d'autres coûts, frais, honoraires ou droits, y compris ceux découlant de nouvelles exigences gouvernementales ou réglementaires concernant les coûts, frais, honoraires et droits mentionnés précédemment. Les programmes de rémunération des courtiers et les frais de publicité, de commercialisation et de promotion sont pris en charge par le Gestionnaire.

En plus des frais d'administration à taux fixe, les Fonds sont également tenus de payer certaines dépenses, les « frais du Fonds », qui comprennent les frais, les coûts et dépenses liés aux taxes et impôts, les coûts liés aux emprunts et intérêts, les frais des membres du conseil, les frais relatifs aux assemblées des détenteurs de titres, les frais du comité d'examen indépendant ou autres comités de direction, les coûts associés au respect de toutes les exigences gouvernementales et réglementaires imposées le ou après le 20 juin 2013 (incluant les dépenses d'exploitation connexes), et tout nouveau type de coût, de dépense ou de frais non engagé avant le 20 juin 2013, y compris les frais découlant des exigences gouvernementales ou réglementaires liées aux dépenses d'exploitation ou à des services externes qui n'étaient habituellement pas exigés au sein de l'industrie canadienne des fonds communs au 20 juin 2013. Le Gestionnaire peut, au cours de certaines années et dans certains cas, payer une partie des frais d'administration à taux fixe ou des frais du Fonds d'une série. La décision de prendre en charge les frais d'administration à taux fixe ou les frais du Fonds, ou une partie de ceux-ci, est examinée tous les ans et est prise à l'appréciation du Gestionnaire, sans avis aux détenteurs de titres.

ii) *Pour le Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington*

Le Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington est responsable du paiement de toutes les dépenses liées à ses opérations et à ses activités. Cela inclut, sans toutefois s'y limiter, les honoraires juridiques, d'audit et de garde, les impôts, les frais de courtage, les frais financiers, les dépenses d'exploitation et les frais administratifs ainsi que divers autres frais et charges. Le Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington est responsable des frais, charges et dépenses liés aux rapports financiers ou autres et aux prospectus requis pour le placement de titres. Le Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington est également responsable de ses frais d'exploitation, qui sont calculés et comptabilisés quotidiennement en fonction de sa valeur liquidative moyenne. Le gestionnaire paie ces frais d'exploitation pour le compte du Fonds d'exposition aux actions mondiales IA Clarington, à l'exception de certaines charges, comme les frais financiers et les impôts, et le Fonds le rembourse par la suite. Les programmes de rémunération des courtiers et les frais de publicité, de commercialisation et de promotion sont pris en charge par le Gestionnaire.

Le Fonds IA Clarington d'exposition aux actions mondiales ne paie pas de frais de gestion au gestionnaire. Les frais de gestion sont plutôt payés par l'épargnant. Comme les Fonds Clic objectif investissent dans le Fonds IA Clarington d'exposition aux actions mondiales et que Placements IA Clarington inc. est le gestionnaire du Fonds IA Clarington d'exposition aux

Notes générales aux états financiers

30 septembre 2024

(voir également les Notes supplémentaires aux états financiers - Information propre au Fonds)

actions mondiales et des Fonds Clic objectif, aucun frais de gestion n'est payable par les Fonds Clic objectif.

Le Fonds IA Clarington d'exposition aux actions mondiales offre uniquement des séries institutionnelles de parts destinées exclusivement à d'autres fonds communs de placement ou à des investisseurs institutionnels. Les parts du Fonds IA Clarington d'exposition aux actions mondiales sont détenues uniquement par les Fonds Clic objectif.

c) Courtiers

Certains Fonds ont conclu ou peuvent conclure des conventions de courtier standards avec iA Gestion privée de patrimoine inc. (auparavant, Industrielle Alliance Valeurs mobilières inc.), une filiale de l'Industrielle Alliance et une société liée.

d) Autres opérations avec des parties liées

Conformément à la législation en valeurs mobilières applicable, les Fonds peuvent s'appuyer sur les instructions permanentes du comité d'examen indépendant (CEI) pour effectuer les transactions suivantes :

- i) *négocier des titres d'IA Société financière inc.;*
- ii) *investir dans des titres pendant la période où un courtier qui est une partie liée agit à titre de preneur ferme pour ces titres, ou 60 jours après la fin de cette période;*
- iii) *acheter des titres auprès d'un autre fonds d'investissement géré par IA Clarington, ou lui vendre des titres.*

Les instructions permanentes applicables exigent que ces transactions soient effectuées conformément aux politiques d'IA Clarington et qu'IA Clarington informe le CEI de toute violation importante des instructions permanentes. Les politiques d'IA Clarington exigent que les décisions de placement reflètent l'appréciation professionnelle du gestionnaire de portefeuille sans considération autre que l'intérêt des Fonds.

8. Parts rachetables

Les parts rachetables de chaque Fonds sont gérées conformément aux objectifs de placement décrits dans le prospectus du Fonds. Chaque Fonds cherche à atteindre ses objectifs de placement, tout en gérant sa liquidité afin de pouvoir honorer les demandes de rachat. Les états de l'évolution de l'actif net attribuable aux détenteurs de parts rachetables présentent les variations touchant les parts rachetables de chaque Fonds pendant les périodes visées.

Les parts rachetables autorisées de chaque série des Fiducies se composent d'un nombre illimité de parts sans valeur nominale.

Les parts d'une série d'une fiducie sont rachetables au gré du détenteur, conformément à la déclaration de fiducie, à la valeur liquidative courante de la série.

Les parts de chaque Fonds sont présumées être des passifs financiers, en raison de la structure à séries multiples de chaque Fonds et du fait que chaque série a des caractéristiques différentes. Les parts en circulation des Fonds comportent une obligation contractuelle de distribuer le revenu net et les gains en capital nets réalisés annuellement (en trésorerie si le détenteur de parts le demande). Par conséquent, l'obligation de rachat n'est pas la seule obligation contractuelle liée aux parts. Les parts rachetables en circulation du Fonds sont classées comme des passifs financiers conformément aux exigences de la norme IAS 32 *Instruments financiers : Présentation*.

Les frais d'achat et de rachat imputés aux détenteurs de parts des séries A, B, B5, T4, T5, T6, T8, X, X5, X8 et Y d'une fiducie diffèrent selon l'option d'achat. Il

peut s'agir de frais prélevés à l'acquisition et payables au courtier ou de frais prélevés au rachat payables au Gestionnaire. Le Gestionnaire facture également des frais de gestion aux séries.

Les parts de série DA et de série DF sont offertes aux investisseurs qui investissent des sommes d'au moins 1 000 \$. Le gestionnaire facture également des frais de gestion aux séries.

Les parts de séries E, E4, E5, E6, E8, EX, EX5 et EX6 sont offertes aux investisseurs qui investissent au moins 100 000 \$. Le Gestionnaire facture également des frais de gestion aux séries.

Les détenteurs de parts des séries EF, EF4, EF5, EF6, F, F4, F5, F6, F8, FX, FX5, FX6 et W d'une fiducie ne paient pas de commission de vente à l'achat, ni de frais de rachat au moment du rachat. Les investisseurs versent à leur courtier des frais annuels dont le montant est négocié avec celui-ci, en contrepartie de conseils en placement et d'autres services. Le Gestionnaire facture également des frais de gestion aux séries.

Les détenteurs de parts des séries I, O et V d'une fiducie ne paient pas de commission à l'achat ou de frais de rachat. Ils négocient plutôt des frais distincts qu'ils versent directement au Gestionnaire. Aucuns frais de gestion ne sont imputés aux Fonds pour les parts de séries I, O et V.

Les courtiers des détenteurs de parts de séries L, L4, L5, L6, L8, LX et LX5 paient des frais de rachat au Gestionnaire. Le Gestionnaire facture également des frais de gestion aux séries. Ces séries ne sont plus offertes. À la date d'expiration des frais de rachat, les investisseurs de ces séries seront transférés vers une option d'entrée d'une autre série.

Les parts de séries P, P4, P5 et P6 sont offertes aux investisseurs qui investissent au moins 100 000 \$. Les investisseurs paient directement au Gestionnaire des frais de gestion établis selon le montant de leur investissement. Aucuns frais de gestion ne sont imputés aux Fonds pour les parts de séries P, P4, P5 et P6.

En raison de changements réglementaires, les séries A, T4, T5, T6, T8, T10, X, X5 et Y désormais exclues des souscriptions dans le cadre de l'option de frais d'acquisition reportés et de l'option des frais d'acquisition modiques.

Les frais de gestion demandés par le Gestionnaire à chaque Fonds pour toutes les parts autres que celles des séries I, O et V sont répertoriés dans les « Notes supplémentaires-Information propre au Fonds ».

Un Fonds peut émettre des séries qui offrent des distributions mensuelles. Les distributions mensuelles sont généralement composées de revenu net et/ou de remboursement de capital. Les distributions peuvent être réinvesties dans des parts supplémentaires ou versées en espèces. Les distributions du Fonds sur les titres de série FNB seront des distributions en trésorerie. Si vous souscrivez des titres de série FNB la veille de la date de clôture des registres pour les distributions, vous n'aurez pas droit au versement des distributions sur ces titres.

9. Rabais de courtage

En plus de servir à payer le coût des services de courtage relatifs aux opérations sur titres, les commissions versées à certains courtiers peuvent également servir à couvrir les services de recherche fournis au gestionnaire de placements. La valeur des services de recherche inclus dans les commissions payées par les Fonds à ces courtiers figure dans les « Notes supplémentaires-Information propre au Fonds ».

10. Prêt de titres

Certains Fonds peuvent conclure des opérations de prêt de titres. Ces opérations seront utilisées conjointement avec d'autres stratégies de placement afin d'enregistrer de meilleurs rendements. Le risque de crédit lié aux opérations de prêt de titres est limité par le fait que la valeur de la trésorerie ou des titres détenus comme garantie par les Fonds, en relation avec ces opérations, est d'au moins 105 % de la juste valeur des titres prêtés, à l'exception des prêts de titres américains ou de titres à revenu fixe mondiaux, pour lesquels le pourcentage applicable sera de 102 %. Ce montant est déposé par l'emprunteur auprès d'un agent de prêt jusqu'à ce que le titre sous-jacent soit rendu aux Fonds afin de répondre au risque de défaillance de la contrepartie ou d'insuffisance de la garantie. La juste valeur des titres prêtés est surveillée quotidiennement, la garantie additionnelle étant obtenue ou remboursée selon les fluctuations des valeurs marchandes. Le Fonds a pour pratique d'obtenir une garantie de l'agent de prêt pour couvrir tout défaut de la contrepartie, y compris l'insuffisance de la garantie. Le revenu des prêts de titres est présenté séparément dans l'état du résultat global.

11. Impôts sur le revenu

Les Fonds répondent à la définition de fiducie de fonds commun de placement, de quasi-fiducie de fonds commun de placement ou de fiducie d'investissement à participation unitaire en vertu des dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada) (la « Loi de l'impôt ») et, par conséquent, ne sont pas assujettis à l'impôt sur la partie de leur revenu net de placement, y compris le montant net des gains réalisés, qui est distribué aux détenteurs de parts. Ce revenu distribué est imposable dans les mains des détenteurs de parts. Pour les fiducies de fonds communs de placement, l'impôt sur le montant net des gains en capital réalisés est généralement recouvrable au fur et à mesure des rachats en vertu des dispositions sur le remboursement contenues dans la Loi de l'impôt. Aucune charge d'impôts sur le revenu n'a été inscrite dans ces états financiers puisque suffisamment de revenu et de gains nets en capital réalisés ont été distribués aux détenteurs de parts. Si un Fonds ne répond pas à la définition de fiducie de fonds commun de placement de la Loi de l'impôt au cours d'une année d'imposition, le Fonds i) pourrait être assujetti en vertu de la Loi à l'impôt minimum de remplacement, ii) ne serait pas admissible au remboursement au titre des gains en capital en vertu de la Loi pour l'année en question, iii) pourrait être soumis aux dispositions de la Loi sur les « biens évalués à la valeur du marché » décrites ci-dessous et iv) pourrait être assujetti à un impôt spécial mentionné dans la partie XII.2 de la Loi de l'impôt, et décrit ci-dessous, pour l'année en question.

Si un Fonds ne répond pas à la définition de fiducie de fonds commun de placement et que plus de 50 % des parts (calculé selon la juste valeur de marché) sont détenues par au moins un porteur de parts qui est considéré comme une « institution financière » selon les règles spéciales sur les « biens évalués à la valeur du marché » de la Loi de l'impôt, le Fonds sera alors considéré comme une institution financière conformément à ces règles spéciales. En conformité avec ces règles, le Fonds devra comptabiliser au moins une fois par année les gains et les pertes cumulés de certains types de titres de créance et d'actions détenus au poste « Revenus ». Il devra aussi se conformer à des règles spéciales concernant l'inclusion des revenus provenant de ces titres. Les revenus découlant de ce traitement seront compris dans les montants à distribuer aux porteurs de parts. Dans le cas où plus de 50 % des parts du Fonds cesseraient d'être détenues par des institutions financières, l'année d'imposition du Fonds devra prendre fin immédiatement avant que cette situation survienne, et les gains et les pertes comptabilisées avant ce moment seront considérés comme étant réalisés par le Fonds et seront distribués aux porteurs de parts. Une nouvelle année

d'imposition débutera alors pour le Fonds. Pour cette année et les suivantes, les règles spéciales sur les « biens évalués à la valeur du marché » ne s'appliqueront plus à ce Fonds, et ce, tant que pas plus de 50 % des parts du Fonds sont détenues par des institutions financières.

Si, à n'importe quel moment au cours d'une année, un porteur de parts d'un Fonds qui ne répond pas à la définition de fiducie de fonds commun de placement de la Loi de l'impôt au cours de cette année est un « bénéficiaire étranger ou assimilé », le Fonds devra verser un impôt spécial correspondant à 40 % de son « revenu de distribution » conformément à la partie XII.2 de la Loi de l'impôt et au sens de cette loi. Les « bénéficiaires étrangers ou assimilés » comprennent les non-résidents, et le « revenu de distribution » comprend les gains en capital imposables provenant de dispositions tirées de « biens canadiens imposables » ainsi que le revenu provenant d'entreprises exploitées au Canada (y compris, s'il y a lieu, les gains sur certains instruments dérivés). Un Fonds assujetti à l'impôt selon la partie XII.2 de la Loi de l'impôt peut désigner un bénéficiaire afin que les porteurs de parts qui ne sont pas des bénéficiaires étrangers ou assimilés reçoivent un crédit d'impôt pour la part qui leur est attribuable de l'impôt payé par le Fonds conformément à la partie XII.2 de la Loi de l'impôt.

Le Fonds IA Clarington d'exposition aux actions mondiales, le Fonds IA Clarington Inhance PSR actions mondiales, le Fonds IA Clarington mondial macro Avantage, le Fonds IA Clarington mondial à revenu fixe Avantage et le Fonds IA Clarington mondial d'actions Avantage sont des fiducies de placement à participation unitaire, et le Portefeuille IA Clarington Inhance PSR prudent, le Fonds IA Clarington Inhance PSR de petites capitalisations mondiales et le Fonds IA Clarington Loomis international de croissance sont considérés comme des quasi-fiducies de fonds communs de placement.

À la fin de l'année d'imposition, le 31 décembre 2023, les Fonds affichaient des pertes en capital et des pertes autres qu'en capital pouvant être reportées aux fins de l'impôt sur le revenu, comme il est présenté dans les « Notes supplémentaires – Information propre au Fonds ». Les pertes autres qu'en capital expirent aux dates indiquées. Les pertes en capital peuvent être reportées indéfiniment et portées en déduction de gains en capital futurs.

Le revenu des placements détenus par les Fonds peut être soumis à des retenues d'impôts dans des territoires autres que ceux des Fonds, en fonction des exigences du pays d'origine. Le cas échéant, les retenues d'impôt sont présentées à un poste distinct de l'état du résultat global.

En règle générale, les gains et les pertes résultant de l'utilisation d'instruments dérivés et des opérations de ventes à découvert seront réalisés à titre de revenu et non à titre de capital. Toutefois, les gains et les pertes réalisés sur les options d'achat couvertes et les ventes à découvert de « titres canadiens » sont des gains et des pertes en capital. Cependant, si un fonds commun de placement a recours aux dérivés comme couverture pour limiter ses gains ou ses pertes sur un actif précis ou un groupe d'actifs, les gains et les pertes provenant de ces dérivés sont généralement des gains ou des pertes en capital. Dans certaines circonstances, les pertes subies par les Fonds en fiducie (particulièrement les structures de fonds de fonds) peuvent être suspendues ou restreintes. Par conséquent, elles ne peuvent pas être utilisées pour protéger les gains en capital.

PLACEMENTS IA CLARINGTON INC.

Bureau administratif : 26, rue Wellington Est, bureau 600 • Toronto (Ontario) • M5E 1S2 • 1 888 860-9888
Siège social : 1080, Grande Allée Ouest • case postale 1907, succursale Terminus • Québec (Québec) • G1K 7M3

courriel : info@iaclarington.com • www.iaclarington.com