

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

RAPPORT DE LA DIRECTION

Responsabilité de la direction en matière d'information financière

Les états financiers ci-joints ont été préparés par la Société de gestion d'investissement, I.G. Ltée, le gestionnaire du Fonds de revenu à taux variable IG Mackenzie (le « Fonds »). Le gestionnaire est responsable de l'intégrité, de l'objectivité et de la fiabilité des données présentées. Cette responsabilité comprend le choix de principes comptables appropriés et la formulation de jugements et d'estimations conformes aux Normes internationales d'information financière (« IFRS »).

Le gestionnaire est également responsable de l'établissement de contrôles internes à l'égard du processus de présentation de l'information financière destinés à fournir une assurance raisonnable quant à la pertinence et à la fiabilité de l'information financière présentée.

Le conseil d'administration (le « conseil ») de la Société de gestion d'investissement, I.G. Ltée est responsable de l'examen et de l'approbation des états financiers, ainsi que de la surveillance de la façon dont le gestionnaire s'acquitte de ses responsabilités quant à la présentation de l'information financière. Le conseil rencontre aussi régulièrement le gestionnaire, les auditeurs internes et les auditeurs externes afin de discuter des contrôles internes à l'égard du processus de présentation de l'information financière, des questions d'audit et des questions de présentation de l'information financière.

Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l. est l'auditeur externe du Fonds. Il est nommé par le conseil. L'auditeur externe a audité les états financiers conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada afin de lui permettre d'exprimer une opinion sur les états financiers à l'intention des porteurs de titres. Son rapport est présenté ci-dessous.

Au nom de la Société de gestion d'investissement, I.G. Ltée,
gestionnaire du Fonds

Le président et chef de la direction,



Damon Murchison

Le chef des finances, Fonds,



Terry Rountes

Le 2 juin 2022

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

À l'intention des porteurs de titres du Fonds de revenu à taux variable IG Mackenzie (le « Fonds »),

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Fonds, qui comprennent les états de la situation financière aux 31 mars 2022 et 2021, et les états du résultat global, les états des variations de la situation financière et les tableaux des flux de trésorerie pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1, ainsi que les notes y afférentes, y compris le résumé des principales méthodes comptables (appelés collectivement les « états financiers »).

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Fonds aux 31 mars 2022 et 2021, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour les périodes closes à ces dates, comme il est indiqué à la note 1, conformément aux Normes internationales d'information financière (« IFRS »).

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues (« NAGR ») du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants du Fonds conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent du rapport de la direction sur le rendement du Fonds.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations. En ce qui concerne notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations désignées ci-dessus et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si les autres informations semblent autrement comporter une inexactitude significative.

Nous avons obtenu le rapport de la direction sur le rendement du Fonds avant la date du présent rapport de l'auditeur. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués sur ces autres informations, nous concluons à la présence d'une inexactitude significative dans ces autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait dans le présent rapport. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux IFRS, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'inexactitudes significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider le Fonds ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus de présentation de l'information financière du Fonds.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'inexactitudes significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux NAGR du Canada permettra toujours de détecter toute inexactitude significative qui pourrait exister. Les inexactitudes peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux NAGR du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des inexactitudes significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une inexactitude significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une inexactitude significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du Fonds.
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière.
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des situations ou événements futurs pourraient par ailleurs amener le Fonds à cesser son exploitation.
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l.

Comptables professionnels agréés
Experts-comptables autorisés
Toronto, Ontario
Le 13 juin 2022

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

ÉTATS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

aux 31 mars (en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	2022 \$	2021 \$
ACTIFS		
Actifs courants		
Placements à la juste valeur	947 072	871 332
Trésorerie et équivalents de trésorerie	42 207	114 070
Intérêts courus à recevoir	4 838	3 700
Dividendes à recevoir	–	2
Montant à recevoir à l'égard des placements vendus	72 952	5 637
Montant à recevoir à l'égard des titres émis	–	–
Marge sur instruments dérivés	–	1
Actifs dérivés	15 721	9 428
Total des actifs	1 082 790	1 004 170
PASSIFS		
Passifs courants		
Montant à payer à l'égard des placements achetés	89 302	148 781
Montant à payer à l'égard des titres rachetés	–	–
Montant à payer au gestionnaire	11	13
Intérêts à payer sur les titres vendus à découvert	9	–
Obligation pour options vendues	71	–
Passifs dérivés	296	1 025
Total des passifs	89 689	149 819
Actif net attribuable aux porteurs de titres	993 101	854 351

	Actif net attribuable aux porteurs de titres (note 3)			
	par titre		par série	
	2022	2021	2022	2021
Série A	9,09	9,28	26 272	42 066
Série B	9,10	9,28	44 068	67 178
Série C	9,08	9,27	9 500	15 631
Série J FAR	9,09	9,27	16 537	31 378
Série J SF	9,09	9,27	16 537	28 421
Série P	9,12	9,31	435 734	414 878
Série U	9,11	9,30	444 453	254 799
			993 101	854 351

ÉTATS DU RÉSULTAT GLOBAL

pour les périodes closes les 31 mars (en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	2022 \$	2021 \$
Produits		
Dividendes	256	279
Revenu d'intérêts	43 222	41 664
Autres variations de la juste valeur des placements et autres actifs nets		
Gain net réalisé (perte nette réalisée)	(39 793)	(25 673)
Gain net non réalisé (perte nette non réalisée)	19 424	102 314
Produits du prêt de titres	4	3
Revenu provenant des rabais sur les frais	–	20
Total des gains (pertes)	23 113	118 607
Charges (note 6)		
Frais de gestion	3 436	4 786
Remises sur frais de gestion	(14)	(23)
Frais d'administration	603	554
Intérêts débiteurs	1	5
Honoraires du fiduciaire	274	252
Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille	22	26
Frais liés au Comité d'examen indépendant	2	2
Autres	1	1
Charges avant déduction des montants pris en charge par le gestionnaire	4 325	5 603
Charges prises en charge par le gestionnaire	–	–
Charges nettes	4 325	5 603
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités, avant impôt	18 788	113 004
Charge d'impôt étranger retenu à la source (recouvrée)	16	35
Impôts étrangers sur le résultat payés (recouverts)	–	–
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités	18 772	112 969

	Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités (note 3)			
	par titre		par série	
	2022	2021	2022	2021
Série A	0,10	1,40	362	9 323
Série B	0,10	1,38	582	13 693
Série C	0,11	1,37	141	3 140
Série J FAR	0,15	1,41	354	6 671
Série J SF	0,14	1,39	324	5 601
Série P	0,24	1,39	11 362	43 633
Série U	0,15	1,37	5 647	30 908
			18 772	112 969

Les notes afférentes aux états financiers font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

ÉTATS DES VARIATIONS DE LA SITUATION FINANCIÈRE

pour les périodes closes les 31 mars (en milliers de \$, sauf les montants par titre)

	Total		Série A		Série B		Série C		Série J FAR	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES										
À l'ouverture de la période	854 351	733 446	42 066	74 275	67 178	107 312	15 631	24 231	31 378	53 171
Augmentation (diminution) de l'actif net décaillant des activités	18 772	112 969	362	9 323	582	13 693	141	3 140	354	6 671
Distributions aux porteurs de titres :										
Revenu de placement	(39 494)	(38 417)	(873)	(2 425)	(1 436)	(3 584)	(322)	(830)	(645)	(1 824)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Remises sur frais de gestion	(14)	(23)	–	–	–	–	–	–	(9)	(15)
Total des distributions aux porteurs de titres	(39 508)	(38 440)	(873)	(2 425)	(1 436)	(3 584)	(322)	(830)	(654)	(1 839)
Opérations sur titres :										
Produit de l'émission de titres	357 551	310 612	2 918	3 010	11 362	10 764	717	764	2 848	3 483
Distributions réinvesties	30 470	34 672	833	2 297	1 343	3 313	309	806	590	1 716
Paiements au rachat de titres	(228 535)	(298 908)	(19 034)	(44 414)	(34 961)	(64 320)	(6 976)	(12 480)	(17 979)	(31 824)
Total des opérations sur titres	159 486	46 376	(15 283)	(39 107)	(22 256)	(50 243)	(5 950)	(10 910)	(14 541)	(26 625)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	138 750	120 905	(15 794)	(32 209)	(23 110)	(40 134)	(6 131)	(8 600)	(14 841)	(21 793)
À la clôture de la période	993 101	854 351	26 272	42 066	44 068	67 178	9 500	15 631	16 537	31 378
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :										
Titres en circulation à l'ouverture de la période			Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres	Titres
Émis			4 533	8 877	7 237	12 823	1 687	2 900	3 383	6 357
Distributions réinvesties			315	331	1 224	1 186	77	85	307	384
Rachetés			90	257	145	370	33	90	64	192
Titres en circulation – clôture de la période			(2 048)	(4 932)	(3 761)	(7 142)	(751)	(1 388)	(1 934)	(3 550)
			2 890	4 533	4 845	7 237	1 046	1 687	1 820	3 383

	Série J SF		Série P		Série U	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
ACTIF NET ATTRIBUABLE AUX PORTEURS DE TITRES						
À l'ouverture de la période	28 421	43 205	414 878	243 078	254 799	188 174
Augmentation (diminution) de l'actif net décaillant des activités	324	5 601	11 362	43 633	5 647	30 908
Distributions aux porteurs de titres :						
Revenu de placement	(619)	(1 554)	(20 561)	(16 939)	(15 038)	(11 261)
Gains en capital	–	–	–	–	–	–
Remises sur frais de gestion	(5)	(8)	–	–	–	–
Total des distributions aux porteurs de titres	(624)	(1 562)	(20 561)	(16 939)	(15 038)	(11 261)
Opérations sur titres :						
Produit de l'émission de titres	5 151	5 731	55 815	152 545	278 740	134 315
Distributions réinvesties	522	1 395	20 561	16 939	6 312	8 206
Paiements au rachat de titres	(17 257)	(25 949)	(46 321)	(24 378)	(86 007)	(95 543)
Total des opérations sur titres	(11 584)	(18 823)	30 055	145 106	199 045	46 978
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres	(11 884)	(14 784)	20 856	171 800	189 654	66 625
À la clôture de la période	16 537	28 421	435 734	414 878	444 453	254 799
Augmentation (diminution) des titres du Fonds (en milliers) (note 7) :						
Titres en circulation à l'ouverture de la période			Titres	Titres	Titres	Titres
Émis			3 064	5 166	27 410	22 445
Distributions réinvesties			556	629	29 975	14 670
Rachetés			56	156	681	913
Titres en circulation – clôture de la période			(1 856)	(2 887)	(9 256)	(10 618)
			1 820	3 064	48 810	27 410

Les notes afférentes aux états financiers font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

pour les périodes closes les 31 mars (en milliers de \$)

	2022	2021
	\$	\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) nette de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités	18 772	112 969
Ajustements pour tenir compte des éléments suivants :		
(Gain net réalisé) perte nette réalisée sur les placements	37 433	25 421
Variation (du gain net non réalisé) de la perte nette non réalisée sur les placements	(19 424)	(102 314)
Achat de placements	(913 603)	(477 176)
Produit de la vente et de l'échéance de placements	686 417	434 949
(Augmentation) diminution des montants à recevoir et autres actifs	(1 135)	1 842
Augmentation (diminution) des montants à payer et autres passifs	7	(5)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités d'exploitation	(191 533)	(4 314)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission de titres	321 933	234 881
Paiements au rachat de titres	(192 917)	(223 177)
Distributions versées après déduction des réinvestissements	(9 038)	(3 768)
Entrées (sorties) nettes de trésorerie liées aux activités de financement	119 978	7 936
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(71 555)	3 622
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de la période	114 070	108 685
Effet des variations des cours de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie	(308)	1 763
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de la période	42 207	114 070
Trésorerie	42 207	9 419
Équivalents de trésorerie	–	104 651
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de la période	42 207	114 070
Information supplémentaire sur les flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Dividendes reçus	258	279
Impôts étrangers payés	16	35
Intérêts reçus	42 084	42 343
Intérêts versés	1	5

Les notes afférentes aux états financiers font partie intégrante de ces états financiers.

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS					
Accelerated Health Systems LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 02-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	2 370 000 USD	2 988	2 949
Acrisure LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-02-2027	États-Unis	Prêts à terme	571 000 USD	705	712
Adevinta ASA, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 22-10-2027	France	Prêts à terme	2 044 550 USD	2 619	2 523
ADS Tactical Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 04-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 115 315 USD	3 869	3 735
Adtalem Global Education Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 12-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 134 000 USD	3 941	3 909
Advantage Sales & Marketing Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 28-10-2027	États-Unis	Prêts à terme	4 256 125 USD	5 477	5 280
AG Group Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 29-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 480 000 USD	1 844	1 844
Agile Group Holdings Ltd., 5,75 %, 02-01-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	2 100 000 USD	2 311	865
AHF Products LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 08-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 576 000 USD	1 961	1 940
Air Canada, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 27-07-2028	Canada	Prêts à terme	820 000 USD	1 022	1 016
AIT Worldwide Logistics Holdings Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 01-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 673 540 USD	4 574	4 569
AL NGPL Holdings LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 16-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 580 445 USD	3 226	3 217
Albion Acquisitions Ltd., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 31-07-2026	Royaume-Uni	Prêts à terme	1 879 290 USD	2 291	2 333
Albion Financing Ltd. 2 SARL, 8,75 %, 15-04-2027 - 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	995 000 USD	1 232	1 197
Alcami Carolinas Corp., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 06-07-2025	États-Unis	Prêts à terme	4 632 000 USD	6 066	5 384
Alchemy US Holdco LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-10-2025	États-Unis	Prêts à terme	3 500 551 USD	4 472	4 360
Alexandria Real Estate Equities Inc., 2,00 %, 18-05-2032	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	152 000 USD	186	166
Allied Universal Holdco LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 05-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 616 850 USD	3 193	3 225
Alpine US Bidco LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 13-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 758 689 USD	3 329	3 371
Altar Bidco Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 17-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 670 000 USD	4 602	4 535
Altar Bidco Inc., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 17-11-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 780 000 USD	2 216	2 203
Altice Financing SA, 5,75 %, 15-08-2029 - 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	900 000 USD	1 128	1 026
Ambience Merger Sub Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 020 000 USD	2 471	2 429
Amentum Government Services Holdings LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 07-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	3 454 000 USD	4 372	4 290
American Public Education Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 28-10-2027	États-Unis	Prêts à terme	3 408 125 USD	4 172	4 228
American Teleconferencing Services Ltd., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 08-06-2023	États-Unis	Prêts à terme	5 977 308 USD	5 851	411
ANI Technologies Private Ltd., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 03-12-2026	Inde	Prêts à terme	2 872 800 USD	3 614	3 488
AP Core Holdings II LLC, prêt à terme B2, priorité de premier rang, taux var., 21-07-2027	États-Unis	Prêts à terme	4 887 000 USD	6 068	6 093
APCO Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 06-06-2025	États-Unis	Prêts à terme	876 614 USD	1 124	1 086
APM Global Holdings Pty. Ltd., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 30-06-2026	Australie	Prêts à terme	960 851 USD	1 174	1 189
ARC Falcon I Inc., prêt à terme à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 22-09-2028	États-Unis	Prêts à terme	269 682 USD	342	329
ARC Falcon I Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 22-09-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 847 318 USD	2 343	2 256
ARC Falcon I Inc., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 22-09-2029	États-Unis	Prêts à terme	3 553 000 USD	4 486	4 319

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
ARD Finance SA, 6,50 %, 30-06-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	415 000 USD	551	476
Vins Arterra Canada Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 18-11-2027	Canada	Prêts à terme	2 231 750	2 209	2 243
Ascend Performance Materials Operations LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 27-08-2026	États-Unis	Prêts à terme	2 488 117 USD	3 235	3 105
Ascend Wellness Holdings Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 27-08-2025	États-Unis	Prêts à terme	2 899 000 USD	3 640	3 612
Ashton Woods USA LLC, 4,63 %, 01-04-2030 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	262 000 USD	333	287
AssuredPartners Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 13-02-2027	États-Unis	Prêts à terme	5 208 107 USD	6 606	6 445
Astoria Energy LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 04-12-2027	États-Unis	Prêts à terme	3 392 117 USD	4 301	4 192
Astra Acquisition Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 22-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	4 620 420 USD	5 516	5 620
Asurion LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 18-12-2026	États-Unis	Prêts à terme	2 478 625 USD	3 127	3 035
Asurion LLC, prêt à terme B9, priorité de premier rang, taux var., 29-07-2027	États-Unis	Prêts à terme	1 890 900 USD	2 390	2 319
AT&T Inc., 2,25 %, 01-02-2032, remb. par ant. 2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	170 000 USD	227	188
Athenahealth Inc., prêt à terme à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 27-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	940 788 USD	1 192	1 166
Athenahealth Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 27-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	5 550 649 USD	7 034	6 877
Atlantica Sustainable Infrastructure PLC, 4,13 %, 15-06-2028 - 144A	Espagne	Sociétés – Non convertibles	370 000 USD	450	448
AutoCanada Inc., 5,75 %, 07-02-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	550 000	550	534
Autokiniton US Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 26-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	4 699 505 USD	5 911	5 805
Avast Software BV, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-03-2028	Pays-Bas	Prêts à terme	1 757 500 EUR	2 608	2 423
Avis Budget Car Rental LLC, prêt à terme C, priorité de premier rang, taux var., 15-03-2029	États-Unis	Prêts à terme	2 990 000 USD	3 676	3 716
Azurity Pharmaceuticals Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 20-09-2027	États-Unis	Prêts à terme	3 495 750 USD	4 300	4 320
Bakelite US Holdco Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 02-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 900 000 USD	2 395	2 321
Bank of America Corp., taux var., 16-03-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	10 000 000	10 067	10 058
Banque de Montréal, taux var., 17-06-2030, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	250 000	250	237
Baytex Energy Corp., 5,63 %, 01-06-2024, remb. par ant. 2022 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	184 000 USD	218	230
bclMC Realty Corp., 1,75 %, 24-07-2030, remb. par ant. 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	210 000	210	181
BCPE Cycle Merger Sub II Inc., 10,63 %, 15-07-2027, r emb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	430 000 USD	573	514
Bengal Debt Merger Sub LLC, prêt à terme à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 20-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	29 455 USD	37	36
Bengal Debt Merger Sub LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 20-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	510 545 USD	637	629
Bengal Debt Merger Sub LLC, prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 20-01-2030	États-Unis	Prêts à terme	3 320 000 USD	4 200	4 150
BINGO Industries Ltd., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 09-07-2028	Australie	Prêts à terme	1 988 010 USD	2 457	2 466
BlueLinx Holdings Inc., 6,00 %, 15-11-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	312 000 USD	381	364
Broadcast Media Partners Holdings Inc., 4,50 %, 01-05-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	700 000 USD	850	836
Brookfield Residential Properties Inc., 6,25 %, 15-09-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	140 000 USD	184	172
Brookfield Residential Properties Inc., 5,13 %, 15-06-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 000 000	1 000	948
BWAY Holding Co., 7,25 %, 15-04-2025 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 375 000 USD	1 760	1 705
C&D Technologies Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 13-12-2025	États-Unis	Prêts à terme	4 128 062 USD	4 857	5 051
Cablevision Lightpath LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-09-2027	États-Unis	Prêts à terme	831 600 USD	1 090	1 029
Canada Goose Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 07-10-2027	Canada	Prêts à terme	1 612 156 USD	2 119	2 004
CanWel Building Materials Group Ltd., 5,25 %, 15-05-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	547 000	547	523

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
CareCentrix Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 22-03-2025	États-Unis	Prêts à terme	2 846 008 USD	3 473	3 523
Carnival Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 30-06-2025	États-Unis	Prêts à terme	1 148 312 EUR	1 692	1 569
Carnival Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 08-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 655 850 USD	2 066	2 028
Carriage Purchaser Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 23-09-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 428 795 USD	3 057	3 027
Carriage Purchaser Inc., 7,88 %, 15-10-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	470 000 USD	595	545
Castle US Holding Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 31-01-2027	États-Unis	Prêts à terme	1 457 522 USD	1 786	1 808
CCS-CMGC Holdings Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 25-09-2025	États-Unis	Prêts à terme	2 560 034 USD	3 281	3 142
CenturyLink Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-03-2027	États-Unis	Prêts à terme	3 056 709 USD	4 020	3 725
CenturyLink Inc., 4,00 %, 15-02-2027, remb. par ant. 2023 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	150 000 USD	196	176
Chemtrade Logistics Income Fund, 4,75 %, 31-05-2024, conv., remb. par ant. 2022	Canada	Sociétés – Convertibles	180 000	180	180
Cincinnati Bell Inc., prêt à terme B2, priorité de premier rang, taux var., 17-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 730 000 USD	3 425	3 379
Citadel Securities LP, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 27-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	100 242 USD	128	125
City Brewing Co. LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 31-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 094 500 USD	1 368	1 259
Clarios Global LP, 6,75 %, 15-05-2025, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	118 000 USD	166	153
Clydesdale Acquisition Holdings Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 30-03-2029	États-Unis	Prêts à terme	4 370 000 USD	5 318	5 326
CMBF LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 07-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 503 725 USD	3 063	3 083
Coinbase Global Inc., 3,38 %, 01-10-2028 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	630 000 USD	799	703
Coinbase Global Inc., 3,63 %, 01-10-2031 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	740 000 USD	912	797
Cologix Data Centers Issuer LLC, 4,94 %, 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	910 000	910	910
Cologix Data Centers Issuer LLC, 5,68 %, 25-01-2052	Canada	Titres adossés à des créances hypothécaires	730 000	730	730
Columbia Care Inc., 6,00 %, 29-06-2025, conv.	Canada	Sociétés – Convertibles	720 000 USD	885	900
Columbia Care Inc., 9,50 %, 03-02-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	230 000 USD	290	291
CommScope Inc., 4,75 %, 01-09-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	420 000 USD	525	486
CommScope Technologies Finance LLC, 8,25 %, 01-03-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	244 000 USD	320	298
Conair Holdings LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 13-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 223 800 USD	3 908	3 972
Condor Merger Sub Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 03-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	7 110 000 USD	8 979	8 836
Condor Merger Sub Inc., 7,38 %, 15-02-2030 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	780 000 USD	990	940
Connect Finco SARL, 6,75 %, 01-10-2026	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	663	638
ConnectWise LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-09-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 044 000 USD	2 559	2 541
CONSOL Energy Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 28-09-2024	États-Unis	Prêts à terme	697 797 USD	849	859
Constellium NV, 5,88 %, 15-02-2026, remb. par ant. 2022 - 144A	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	220 000 USD	276	276
Cook & Boardman Group LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 12-10-2025	États-Unis	Prêts à terme	3 278 971 USD	4 231	4 001
Corus Entertainment Inc., 5,00 %, 11-05-2028	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 050 000	1 050	1 016
Covis Finco SARL, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 14-02-2027	Luxembourg	Prêts à terme	3 570 000 USD	4 090	4 128
Cowen Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 12-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	4 325 250 USD	5 367	5 345
Creation Technologies Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-09-2028	Canada	Prêts à terme	4 646 000 USD	5 793	5 684
Crew Energy Inc., 6,50 %, 14-03-2024, remb. par ant.	Canada	Sociétés – Non convertibles	100 000	100	100
Crown Subsea Communications Holding Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 20-04-2027	États-Unis	Prêts à terme	2 580 411 USD	3 222	3 220
CTC Holdings LP, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	2 520 000 USD	3 159	3 095

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Curaleaf Holdings Inc., 8,00 %, 15-12-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 880 000 USD	3 692	3 555
DCert Buyer Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 16-10-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 619 345 USD	2 052	2 012
DCert Buyer Inc., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 16-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 395 000 USD	1 765	1 728
DEI Sales Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 23-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 671 188 USD	3 283	3 322
Del Monte Foods Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-02-2029	Singapour	Prêts à terme	4 100 000 USD	5 166	5 062
Diamond Sports Group LLC, 6,63 %, 15-08-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	450 000 USD	485	119
Digi International Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 854 286 USD	3 544	3 568
DIRECTV Financing LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 22-07-2027	États-Unis	Prêts à terme	6 356 480 USD	7 908	7 946
DIRECTV Holdings LLC, 5,88 %, 15-08-2027 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	530 000 USD	666	654
DMT Solutions Global Corp., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 25-06-2024	États-Unis	Prêts à terme	1 520 647 USD	1 961	1 863
Domtar Corp., prêt à terme B à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 01-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	774 839 USD	969	961
Domtar Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 627 161 USD	2 031	2 019
Domtar Corp., 6,75 %, 01-10-2028 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 282 000 USD	2 884	2 863
Dotdash Meredith Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 23-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	4 788 000 USD	6 035	5 985
DRW Holdings LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 24-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 661 317 USD	4 674	4 542
DS Parent Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 10-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 327 875 USD	4 082	4 056
DT Midstream Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 25-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	722 418 USD	865	903
Les sociétés Dun & Bradstreet, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 07-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	3 330 000 USD	4 175	4 131
East West Manufacturing LLC, prêt à terme à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 05-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	363 175 USD	458	451
East West Manufacturing LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 05-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	2 496 825 USD	3 145	3 097
EG Finco Ltd., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 11-04-2027	Royaume-Uni	Prêts à terme	1 335 000 EUR	1 978	1 838
eG Global Finance PLC, 6,75 %, 07-02-2025, remb. par ant. 2022 - 144A	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	528 000 USD	711	658
Einstein Merger Sub Inc., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 25-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 720 000 USD	2 130	2 139
Electrical Components International Inc., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 22-06-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 010 000 USD	1 260	1 108
Embeta Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 27-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	2 065 217 USD	2 614	2 551
Empire Communities Corp., 7,38 %, 15-12-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	240 000	240	240
Empire Today LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 24-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	5 045 507 USD	6 324	6 017
EmployBridge LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 16-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	4 219 795 USD	5 269	5 228
Evergreen AcqCo 1 LP, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 26-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 895 250 USD	2 397	2 357
Fairfax India Holdings Corp., 5,00 %, 26-02-2028 - 144A	Inde	Sociétés – Non convertibles	430 000 USD	538	534
Fanatics Commerce Intermediate Holdco LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 18-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 356 600 USD	1 701	1 683
Fertitta Entertainment LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 13-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 000 000 USD	1 248	1 245
Florida Food Products LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 08-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	880 000 USD	1 076	1 089
Flynn America LP, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 23-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 995 000 USD	4 870	4 744

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Foley Products Co. LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 11-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	2 860 000 USD	3 605	3 557
Compagnie Crédit Ford du Canada, 2,96 % 16-09-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 500 000	1 500	1 387
Foxtrot Escrow Issuer LLC, 12,25 %, 15-11-2026, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 175 000 USD	1 509	1 592
Frontera Generation Holdings LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 28-07-2026	États-Unis	Prêts à terme	865 121 USD	1 098	1 125
Frontera Generation Holdings LLC, prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 26-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	839 696 USD	600	562
Frontier Communications Corp., prêt à terme débiteur-exploitant (DIP) B, priorité de premier rang SuperP, taux var., 08-10-2027	États-Unis	Prêts à terme	2 821 500 USD	3 484	3 480
FXI Holdings Inc., 7,88 %, 01-11-2024, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	782 000 USD	977	974
Gannett Holdings LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 08-02-2026	États-Unis	Prêts à terme	427 886 USD	540	536
Corporation de Sécurité Garda World, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 10-02-2029	Canada	Prêts à terme	4 290 000 USD	5 411	5 322
Corporation de Sécurité Garda World, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 30-10-2026	Canada	Prêts à terme	2 570 000 USD	3 256	3 181
Garrett LX I SARL, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 05-03-2028	Luxembourg	Prêts à terme	2 910 000 EUR	4 369	3 929
Garrett LX I SARL, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 05-03-2028	Luxembourg	Prêts à terme	965 150 USD	1 215	1 178
Gateway Merger Sub Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 25-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	4 198 900 USD	5 111	5 209
Geon Performance Solution LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 20-08-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 565 600 USD	1 944	1 957
GFL Environmental Inc., 3,50 %, 01-09-2028 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	94 000 USD	119	111
Gibson Energy Inc., 2,85 %, 14-07-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	320 000	325	302
Gibson Energy Inc., taux var., 22-12-2080	Canada	Sociétés – Non convertibles	405 000	407	382
Global Business Travel Holdings Ltd., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 20-07-2025	États-Unis	Prêts à terme	1 186 950 USD	1 541	1 403
Go Daddy Operating Co. LLC, prêt à terme B4, priorité de premier rang, taux var., 10-08-2027	États-Unis	Prêts à terme	789 619 USD	1 050	980
GoDaddy Operating Co. LLC, 3,50 %, 01-03-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	25 000 USD	31	29
The Goldman Sachs Group Inc., taux var., 29-04-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	5 000 000	4 941	4 937
Gouvernement des Bahamas, 5,75 %, 16-01-2024	Bahamas	Gouvernements étrangers	90 000 USD	128	102
Gouvernement des Bahamas, 6,95 %, 20-11-2029	Bahamas	Gouvernements étrangers	50 000 USD	74	51
Gouvernement du Canada, 1,50 %, 01-06-2031	Canada	Gouvernement fédéral	706 000	686	655
Grab Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 20-01-2026	Singapour	Prêts à terme	2 722 500 USD	3 339	3 335
Graham Packaging Co. Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 04-08-2027	États-Unis	Prêts à terme	4 704 950 USD	6 112	5 791
Gray Television Inc., 5,38 %, 15-11-2031 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 773 000 USD	3 435	3 321
Greenhill & Co. Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 05-04-2024	États-Unis	Prêts à terme	3 393 000 USD	4 520	4 225
Greystone Select Financial, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 10-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 372 587 USD	1 618	1 716
Gridiron Fiber Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 23-08-2028	Suède	Prêts à terme	2 520 000 USD	3 029	3 083
Fonds de placement immobilier H&R, 4,07 %, 16-06-2025, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	320 000	320	322
Hadrian Merger Sub Inc., 8,50 %, 01-05-2026, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	706 000 USD	906	889
Herens US Holdco Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 30-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 592 983 USD	1 936	1 946
Heritage Power LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 08-07-2026	États-Unis	Prêts à terme	4 775 983 USD	6 067	3 578
Herschend Entertainment Co. LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 26-08-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 945 200 USD	3 688	3 672
The Hertz Corp., prêt à terme de sortie B, priorité de premier rang, taux var., 14-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 645 605 USD	3 174	3 287

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
The Hertz Corp., prêt à terme de sortie C, priorité de premier rang, taux var., 14-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	501 100 USD	601	623
Horizon Therapeutics PLC, 5,50 %, 01-08-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	10 000 USD	14	13
Hudson River Trading LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 19-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 409 640 USD	4 194	4 204
Hunter Douglas Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 09-02-2029	Pays-Bas	Prêts à terme	6 780 000 USD	8 548	8 318
Hyster-Yale Group Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 21-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	5 789 485 USD	7 462	6 983
II-VI Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 08-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 260 000 USD	4 081	4 054
Indy US Bidco LLC, prêt à terme B3, priorité de premier rang, taux var., 05-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 722 644 USD	2 187	2 135
INEOS 226 Ltd., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 21-01-2026	Royaume-Uni	Prêts à terme	3 490 000 EUR	5 323	4 690
INEOS Enterprises Holdings US Finco LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 03-09-2026	États-Unis	Prêts à terme	2 654 047 USD	3 457	3 216
Integro Ltd. (États-Unis), prêt à terme B1, priorité de premier rang, taux var., 31-10-2022	États-Unis	Prêts à terme	2 267 887 USD	2 902	2 681
Inter Pipeline Ltd., taux var., 26-03-2079, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 600 000	1 600	1 622
Inter Pipeline Ltd., taux var., 19-11-2079, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000	500	498
International Textile Group Inc., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 19-04-2025	États-Unis	Prêts à terme	595 000 USD	738	526
ION Trading Finance Ltd., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 26-03-2028	Irlande	Prêts à terme	2 779 000 EUR	4 123	3 832
ION Trading Finance Ltd., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 26-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	690 671 USD	866	858
Ivanti Software Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-12-2027	États-Unis	Prêts à terme	4 092 494 USD	5 140	5 055
Jack Ohio Finance LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 30-09-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 765 575 USD	2 224	2 185
Jadex Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 12-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 226 981 USD	1 597	1 484
Jazz Pharmaceuticals PLC, 4,38 %, 15-01-2029	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	700 000 USD	875	851
Journey Personal Care Corp., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 19-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 711 038 USD	3 403	3 234
Jump Financial LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 04-08-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 223 710 USD	2 748	2 759
Kaisa Group Holdings Ltd., 8,50 %, 30-06-2022	Chine	Sociétés – Non convertibles	910 000 USD	374	222
Kaisa Group Holdings Ltd., 8,65 %, 22-07-2022	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 200 000 USD	530	291
Kaisa Group Holdings Ltd., 10,50 %, 07-09-2022	Chine	Sociétés – Non convertibles	700 000 USD	537	170
Kaisa Group Holdings Ltd., 9,38 %, 30-06-2024	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	160	48
Kaisa Group Holdings Ltd., 11,70 %, 11-11-2025	Chine	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	243	48
Keane Group Holdings LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 18-05-2025	États-Unis	Prêts à terme	2 008 522 USD	2 573	2 498
Keyera Corp., taux var., 13-06-2079, remb. par ant. 2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 640 000	1 642	1 693
Kleopatra Holdings 2 SCA, 6,50 %, 01-09-2026	Luxembourg	Sociétés – Non convertibles	878 000 EUR	1 110	920
Klöckner Pentaplast of America Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 04-02-2026	États-Unis	Prêts à terme	760 762 USD	971	869
Knight Health Holdings LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 17-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	4 220 000 USD	5 040	4 826
KP Germany Erste GmbH, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 04-02-2026	Allemagne	Prêts à terme	4 680 000 EUR	7 112	5 858
Kronos Acquisition Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 22-12-2026	États-Unis	Prêts à terme	2 878 912 USD	3 655	3 377
Produits Kruger S.E.C., 6,00 %, 24-04-2025, remb. par ant. 2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	450 000	450	454
LABL Escrow Issuer LLC, 6,75 %, 15-07-2026, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	998 000 USD	1 335	1 235
LABL Escrow Issuer LLC, 10,50 %, 15-07-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 295 000 USD	1 733	1 623
Lancet Merger Sub Inc., prêt à terme à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 09-08-2028	États-Unis	Prêts à terme	259 837 USD	323	320

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Lancet Merger Sub Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 09-08-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 915 855 USD	3 621	3 592
LBM Acquisition LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 08-12-2027	États-Unis	Prêts à terme	6 260 037 USD	7 568	7 648
LHS Borrower LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 02-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	4 280 000 USD	5 376	5 296
LifeMiles Ltd., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 16-08-2026	Colombie	Prêts à terme	3 024 279 USD	3 763	3 741
LifeScan Global Corp., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 19-06-2024	États-Unis	Prêts à terme	5 118 375 USD	6 415	6 126
LifeScan Global Corp., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 19-06-2025	États-Unis	Prêts à terme	3 100 000 USD	3 809	3 676
LMBE-MC HoldCo II LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-11-2025	États-Unis	Prêts à terme	2 944 565 USD	3 855	3 501
Logan Group Co. Ltd., 4,70 %, 06-07-2026	Chine	Sociétés – Non convertibles	2 596 000 USD	2 070	674
LRS Holdings LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 13-08-2028	États-Unis	Prêts à terme	4 021 920 USD	4 997	5 002
LSF10 XL Bidco SCA, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 30-03-2028	Luxembourg	Prêts à terme	2 810 000 EUR	4 140	3 833
LSFX Flavum Bidco SA, prêt à terme B3, priorité de premier rang, taux var., 28-02-2028	Espagne	Prêts à terme	2 410 000 EUR	3 542	3 339
LTR Intermediate Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 23-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	4 108 190 USD	5 079	5 045
Luxembourg Investment Co. 428 SARL, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 22-10-2028	Luxembourg	Prêts à terme	4 157 000 USD	5 071	5 124
Magenta Buyer LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 03-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	5 809 440 USD	7 105	7 217
Magenta Buyer LLC, prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 03-05-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 363 000 USD	1 689	1 693
Manchester Acquisition Sub LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 16-11-2026	États-Unis	Prêts à terme	3 439 250 USD	4 082	4 202
Mar Bidco SARL, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 21-04-2028	Luxembourg	Prêts à terme	2 340 321 USD	2 904	2 892
Mariner LLC, prêt à terme à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 12-08-2028	États-Unis	Prêts à terme	323 861 USD	406	400
Mariner LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 12-08-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 263 625 USD	2 800	2 798
Mav Acquisition Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 21-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 437 750 USD	3 030	3 020
Mav Acquisition Corp., 5,75 %, 01-08-2028 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	860 000 USD	1 081	1 023
MeridianLink Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 28-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 350 000 USD	4 118	4 114
MI Windows & Doors Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-12-2027	États-Unis	Prêts à terme	1 248 360 USD	1 577	1 544
Michael Baker International LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 02-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 413 950 USD	2 965	2 995
Minerva Merger Sub Inc., 6,50 %, 15-02-2030 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	2 100 000 USD	2 675	2 558
Minerva SA, 4,38 %, 18-03-2031	Bésil	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	250	227
Minotaur Acquisition Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 27-02-2026	États-Unis	Prêts à terme	4 695 982 USD	6 051	5 826
Monotype Imaging Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 11-10-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 860 650 USD	2 304	2 327
Morgan Stanley, taux var., 21-03-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	3 677 000	3 627	3 677
Motel 6 Operating LP, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 19-08-2026	États-Unis	Prêts à terme	2 348 200 USD	2 981	2 893
Mozart Debt Merger Sub Inc., 3,88 %, 01-04-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 476 000 USD	1 868	1 709
Mozart Debt Merger Sub Inc., 5,25 %, 01-10-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 999 000 USD	2 525	2 342
NAB Holdings LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 18-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	4 608 450 USD	5 766	5 696
Banque Nationale du Canada, taux var., 18-08-2026, r emb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	290 000	290	273
Groupe Vision New Look Inc., prêt à terme à prélèvement différé, taux var., 15-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	642 584 USD	824	799

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Groupe Vision New Look Inc., prêt à terme à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 15-05-2028	Canada	Prêts à terme	867 108	864	861
Groupe Vision New Look Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 15-05-2028	Canada	Prêts à terme	2 171 167	2 152	2 155
Groupe Vision New Look Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 26-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 374 416 USD	1 739	1 701
New Red Finance Inc., 4,00 %, 15-10-2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	770 000 USD	1 013	874
New Trojan Parent Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 22-01-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 940 225 USD	4 992	4 783
New Trojan Parent Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 22-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	960 000 USD	1 209	1 152
Nexstar Escrow Inc., 5,63 %, 15-07-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	797 000 USD	1 060	1 012
NIC Acquisition Corp., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 14-01-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 791 800 USD	3 510	3 402
NIC Acquisition Corp., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 14-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 210 000 USD	1 506	1 467
Nobian Finance BV, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-06-2026	Pays-Bas	Prêts à terme	3 208 095 EUR	4 694	4 251
Nobian Finance BV, 3,63 %, 15-07-2026	Pays-Bas	Sociétés – Non convertibles	300 000 EUR	441	379
NorthStar Group Services Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 12-11-2026	États-Unis	Prêts à terme	1 906 368 USD	2 422	2 374
NuVista Energy Ltd., 7,88 %, 23-07-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 900 000	1 881	2 012
OneDigital Borrower LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 16-11-2027	États-Unis	Prêts à terme	1 906 168 USD	2 474	2 371
OpenMarket Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, 17-09-2026	Royaume-Uni	Prêts à terme	6 500 000 USD	8 077	7 981
ORBCOMM Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 17-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 457 650 USD	3 017	3 051
Orchid Finco LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 12-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	4 100 000 USD	4 829	4 945
Orion Merger Sub Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 04-03-2027	États-Unis	Prêts à terme	2 920 400 USD	3 852	3 259
Osмосе Utilities Services Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 17-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 895 450 USD	3 561	3 581
Osмосе Debt Merger Sub Inc., prêt à terme à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 17-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	341 111 USD	420	423
Osмосе Debt Merger Sub Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 17-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 728 889 USD	3 356	3 384
Owens & Minor Distribution Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 23-03-2029	États-Unis	Prêts à terme	3 340 000 USD	4 134	4 170
Owens & Minor Inc., 6,63 %, 01-04-2030	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	460 000 USD	578	592
Corporation Parkland, 4,38 %, 26-03-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	690 000	690	631
Corporation Pétroles Parkland, 6,00 %, 23-06-2028, remb. par ant. 2023	Canada	Sociétés – Non convertibles	350 000	350	355
Paysafe Holdings US Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 10-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 037 050 USD	3 663	3 645
PaySimple Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 15-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 900 450 USD	2 296	2 350
Pembina Pipeline Corp., taux var., 25-01-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	650 000	650	593
Peraton Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 264 130 USD	4 081	4 060
Petróleos de Venezuela SA, 6,00 %, 16-05-2024	Venezuela	Sociétés – Non convertibles	1 010 000 USD	323	89
PharmaCann LLC, 12,00 %, 30-06-2025	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	437 000 USD	522	585
Plaskolite PPC Intermediate II LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 14-12-2025	États-Unis	Prêts à terme	4 910 846 USD	6 325	5 906
Plaze Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 03-08-2026	États-Unis	Prêts à terme	3 763 455 USD	4 807	4 551
PLH Group Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 06-08-2023	États-Unis	Prêts à terme	2 796 046 USD	3 534	3 456
Pluto Acquisition I Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 20-06-2026	États-Unis	Prêts à terme	279 016 USD	340	344
Project Sky Merger Sub Inc., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 10-08-2029	États-Unis	Prêts à terme	461 000 USD	575	569
Quasar Intermediate Holdings Ltd., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 20-01-2030	États-Unis	Prêts à terme	1 660 000 USD	2 045	2 019

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Quasar Intermediate Holdings Ltd., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 20-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	4 310 000 USD	5 337	5 314
R&F Properties (HK) Co. Ltd., 11,75 %, 02-08-2023	Chine	Sociétés – Non convertibles	1 494 000 USD	1 184	402
Rackspace Technology Global Inc., 3,50 %, 15-02-2028 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	30 000 USD	36	34
Raptor Acquisition Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-11-2026	Canada	Prêts à terme	1 895 250 USD	2 308	2 361
Rather Outdoors Corp., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 26-01-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 814 667 USD	3 537	3 448
Reliance LP, 2,68 %, 01-12-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	40 000	40	37
Research Now Group Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 20-12-2024	États-Unis	Prêts à terme	1 536 320 USD	1 905	1 891
Resolute Investment Managers Inc., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 30-04-2025	États-Unis	Prêts à terme	169 371 USD	212	211
Resolute Investment Managers Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 30-04-2024	États-Unis	Prêts à terme	2 791 713 USD	3 482	3 470
Restaurant Technologies Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 17-03-2029	États-Unis	Prêts à terme	2 490 000 USD	3 065	3 093
Ritchie Bros. Auctioneers Inc., 4,95 %, 15-12-2029	Canada	Sociétés – Non convertibles	330 000	330	322
Rite Aid Corp., 7,70 %, 15-02-2027	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	60 000 USD	78	59
Rogers Communications Inc., taux var., 15-03-2082 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 690 000 USD	2 145	2 066
Banque Royale du Canada, taux var., 30-06-2030, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	140 000	140	133
Banque Royale du Canada, taux var., 24-11-2080, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	169 000	169	167
Métaux Russel Inc., 6,00 %, 16-03-2026, remb. par ant. 2022	Canada	Sociétés – Non convertibles	2 150 000	2 150	2 208
Samsonite IP Holdings SARL, prêt à terme B2, priorité de premier rang, taux var., 25-04-2025	Luxembourg	Prêts à terme	2 302 600 USD	2 799	2 839
Saputo inc., 2,24 %, 16-06-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	233 000	233	215
Schweitzer-Mauduit International Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 23-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	6 084 025 USD	7 601	7 521
Scientific Games Holdings LP, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 04-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 900 000 USD	2 418	2 357
Seaspan Corp., 5,50 %, 01-08-2029 - 144A	Hong Kong	Sociétés – Non convertibles	273 000 USD	340	322
Secure Acquisition Inc., prêt à terme à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 15-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	368 534 USD	471	456
Secure Acquisition Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 15-12-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 481 466 USD	3 151	3 059
Secure Acquisition Inc., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 15-12-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 330 000 USD	1 664	1 629
Secure Energy Services Inc., 7,25 %, 30-12-2026	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 030 000	1 036	1 041
Shaw Communications Inc., 2,90 %, 09-12-2030, remb. par ant. 2030	Canada	Sociétés – Non convertibles	793 000	820	712
Sigma Bidco BV, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 07-03-2025	Pays-Bas	Prêts à terme	3 590 000 EUR	5 691	4 659
Signal Parent Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	5 141 150 USD	6 270	5 789
Signify Health LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 16-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 037 400 USD	1 265	1 280
Silgan Holdings Inc., 4,13 %, 01-02-2028	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	330 000 USD	434	399
Sinclair Television Group Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 25-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 245 475 USD	4 075	3 968
Sinclair Television Group Inc., prêt à terme B2, priorité de premier rang, taux var., 18-07-2026	États-Unis	Prêts à terme	3 510 000 USD	4 552	4 265
Sinclair Television Group Inc., 5,13 %, 15-02-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	150 000 USD	186	172
Sinclair Television Group Inc., 5,50 %, 01-03-2030, remb. par ant. 2024 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	330 000 USD	438	360
SIRVA Worldwide Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 31-07-2025	États-Unis	Prêts à terme	1 289 610 USD	1 647	1 494
SmartCentres REIT, 3,19 %, 11-06-2027, remb. par ant. 2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	170 000	170	163
SMI Acquisition Inc., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 27-10-2025	États-Unis	Prêts à terme	340 000 USD	432	244
Snap One Holdings Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 23-11-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 420 000 USD	4 289	4 211
Sorenson Communications LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 12-03-2026	États-Unis	Prêts à terme	3 109 500 USD	3 839	3 887

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Source Energy Services, 10,50 %, 15-03-2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	1 205 807	1 243	722
South Coast British Columbia Transportation Authority, 1,60 %, 03-07-2030	Canada	Administrations municipales	90 000	90	80
Spa Holdings 3 Oy, 4,88 %, 04-02-2028 - 144A	Finlande	Sociétés – Non convertibles	200 000 USD	249	228
Spa US HoldCo Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 12-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 682 939 USD	4 570	4 477
Specialty Pharma III Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-02-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 890 475 USD	3 581	3 595
SS&C Technologies Inc., prêt à terme B6, priorité de premier rang, taux var., 22-03-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 065 126 USD	1 305	1 321
SS&C Technologies Inc., prêt à terme B7, priorité de premier rang, taux var., 22-03-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 442 017 USD	1 767	1 788
Stitch Acquisition Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 27-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 503 395 USD	4 087	4 116
Summer (BC) Holdco B SARL, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-12-2026	Luxembourg	Prêts à terme	2 447 700 USD	2 987	3 047
Sunset Debt Merger Sub Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 17-09-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 428 000 USD	4 325	4 160
Supérieur Plus S.E.C., 4,50 %, 15-03-2029 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	636	587
Switch Ltd., 3,75 %, 15-09-2028 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	65 000 USD	81	79
Tacora Resources Inc., 8,25 %, 15-05-2026 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	233 000 USD	286	285
Tamarack Valley Energy Ltd., 7,25 %, 10-05-2027	Canada	Sociétés – Non convertibles	640 000	640	656
Teneo Holdings LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 12-07-2025	États-Unis	Prêts à terme	2 384 077 USD	2 985	2 959
Tenet Healthcare Corp., 4,38 %, 15-01-2030 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	500 000 USD	628	603
TerraForm Power Operating LLC, 5,00 %, 31-01-2028, remb. par ant. 2027 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	460 000 USD	591	575
TerraForm Power Operating LLC, 4,75 %, 15-01-2030, remb. par ant. 2025 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	80 000 USD	106	98
Teva Pharmaceutical Industries Ltd., 2,80 %, 21-07-2023	Israël	Sociétés – Non convertibles	2 390 000 USD	2 764	2 964
Thevelia (US) LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 10-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	2 870 000 USD	3 614	3 549
Think & Learn Private Ltd., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 05-11-2026	Inde	Prêts à terme	5 170 000 USD	6 339	6 407
Tianqi Finco Co. Ltd., 3,75 %, 28-11-2022	Chine	Sociétés – Non convertibles	400 000 USD	458	476
Tiger Acquisition LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 01-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 517 350 USD	3 007	3 028
Timber Servicios Empresariales SA, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 17-02-2029	Espagne	Prêts à terme	3 682 000 EUR	5 235	4 953
Titan Sub LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 19-09-2026	États-Unis	Prêts à terme	2 591 779 USD	3 403	3 238
Tivity Health Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-06-2028	États-Unis	Prêts à terme	1 817 625 USD	2 229	2 246
TopBuild Corp., 4,13 %, 15-02-2032 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	610 000 USD	775	694
La Banque Toronto-Dominion, taux var., 22-04-2030, remb. par ant. 2025	Canada	Sociétés – Non convertibles	27 000	29	27
La Banque Toronto-Dominion, taux var., 31-10-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	84 000	84	75
Torrid LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 21-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 982 250 USD	3 559	3 634
Tory Burch LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-04-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 582 925 USD	4 447	4 364
TransCanada PipeLines Ltd., 4,20 %, 04-03-2081	Canada	Sociétés – Non convertibles	107 000	107	96
TRC Companies Inc., prêt à terme, priorité de second rang, taux var., 19-11-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 880 000 USD	2 354	2 332
Trident TPI Holdings Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 29-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 194 179 USD	2 724	2 713
Trident TPI Holdings Inc., prêt à terme à prélèvement différé, priorité de premier rang, taux var., 29-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	311 990 USD	388	386
Triton Water Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 16-03-2028	États-Unis	Prêts à terme	380 583 USD	470	465
Trulieve Cannabis Corp., 9,75 %, 18-06-2024	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	460 000 USD	601	597
Trulieve Cannabis Corp., 8,00 %, 06-10-2026	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	800 000 USD	1 007	988

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
OBLIGATIONS (suite)					
Uber Technologies Inc., 4,50 %, 15-08-2029 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	620 000 USD	780	731
UKG Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 03-05-2026	États-Unis	Prêts à terme	2 435 446 USD	3 264	3 033
Univision Communications Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 07-05-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 090 000 USD	3 642	3 830
UPC Financing Partnership, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 31-01-2029	États-Unis	Prêts à terme	3 680 000 USD	4 557	4 549
Urban One Inc., 7,38 %, 01-02-2028 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	175 000 USD	225	220
US Radiology Specialists Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-12-2027	États-Unis	Prêts à terme	1 587 825 USD	1 997	1 981
US Silica Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-05-2025	États-Unis	Prêts à terme	2 164 763 USD	2 715	2 667
Vector WP Holdco Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 08-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 339 650 USD	4 103	4 127
Veregy, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 03-11-2027	États-Unis	Prêts à terme	4 058 625 USD	5 208	4 972
Verizon Communications Inc., 2,55 %, 21-03-2031	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	30 000 USD	37	35
Vertex Aerospace Services Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 27-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 736 000 USD	3 389	3 413
Vesta Energy Corp., 10,00 %, 15-10-2025 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	350 000	350	348
Viad Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 27-07-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 736 250 USD	3 373	3 390
Viasat Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 24-02-2029	États-Unis	Prêts à terme	1 860 000 USD	2 332	2 319
Vidéotron ltée/Videotron Ltd., 5,13 %, 15-04-2027, remb. par ant. 2022 - 144A	Canada	Sociétés – Non convertibles	640 000 USD	819	810
VMED 02 UK Financing I PLC, 4,25 %, 31-01-2031	Royaume-Uni	Sociétés – Non convertibles	240 000 USD	316	274
WDB Holding PA Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 18-12-2024	États-Unis	Prêts à terme	1 750 000 USD	2 195	2 357
Weber-Stephen Products LLC, prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 30-10-2027	États-Unis	Prêts à terme	4 560 000 USD	5 648	5 628
WeWork Inc., 5,00 %, 10-07-2025 - 144A	États-Unis	Sociétés – Non convertibles	1 648 000 USD	1 802	1 771
Whole Earth Brands Inc., prêt à terme, priorité de premier rang, taux var., 02-02-2026	États-Unis	Prêts à terme	3 544 200 USD	4 489	4 389
WildBrain Ltd., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 18-03-2028	Canada	Prêts à terme	3 870 900 USD	4 744	4 810
WildBrain Ltd., 5,88 %, 30-09-2024, conv.	Canada	Sociétés – Convertibles	330 000	307	324
WireCo WorldGroup Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 29-10-2028	États-Unis	Prêts à terme	3 318 981 USD	4 068	4 108
Women's Care Holdings Inc., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 15-01-2028	États-Unis	Prêts à terme	2 180 551 USD	2 750	2 696
Xperi Holding Corp., prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 01-06-2025	États-Unis	Prêts à terme	5 329 162 USD	6 471	6 595
Zotec Partners LLC, prêt à terme B, priorité de premier rang, taux var., 14-02-2024	États-Unis	Prêts à terme	566 871 USD	714	705
Total des obligations				976 201	941 306
TITRES DE PARTICIPATION					
American Addiction Centers Holdings Inc.	États-Unis	Soins de santé	87 436	1 112	1 092
BCE Inc., priv., série AA	Canada	Services de communication	9 814	152	202
BCE Inc., priv., série AI	Canada	Services de communication	1 445	22	28
Brookfield Asset Management Inc., priv., série 46	Canada	Services financiers	13 926	350	373
Brookfield Asset Management Inc., priv., série 48	Canada	Services financiers	8 070	202	206
Brookfield Renewable Partners L.P., priv., série 11	Canada	Services publics	34 513	864	873
Brookfield Renewable Partners L.P., priv., série 13	Canada	Services publics	4 558	113	115
Calfrac Well Services Ltd.	Canada	Énergie	1 450	23	7
Columbia Care Inc., bons de souscription, exp. 14-05-2023	Canada	Soins de santé	13 800	–	4
Frontera Generation Holdings LLC	États-Unis	Énergie	61 476	147	144
Fusion Connect Inc.	États-Unis	Services de communication	7	–	–
iQor US Inc.	États-Unis	Technologie de l'information	13 438	225	206
Les Compagnies Loblaw ltée, 5,30 %, div. cum., remb. par ant., priorité de second rang, priv., série B	Canada	Consommation de base	13 440	350	345
Source Energy Services Ltd.	Canada	Énergie	62 967	160	151
Corporation TC Énergie, priv., série 15	Canada	Énergie	41 112	1 033	1 040

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES PLACEMENTS (suite)

au 31 mars 2022

	Pays	Secteur	Valeur nominale/ Nbre d'actions/ de parts	Coût moyen (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)
TITRES DE PARTICIPATION (suite)					
TransAlta Corp., priv., série A	Canada	Services publics	29 889	397	479
TransAlta Corp., 4,60 %, perpétuelles, priv., remb. par ant. 2022, série C	Canada	Services publics	18 000	336	391
Total des titres de participation				5 486	5 656
OPTIONS					
Options achetées (voir le tableau des options achetées)				115	110
Total des options				115	110
Coûts d'opérations				—	—
Total des placements				981 802	947 072
Instruments dérivés (voir le tableau des instruments dérivés)					15 425
Obligation pour options vendues (voir le tableau des options vendues)					(71)
Trésorerie et équivalents de trésorerie					42 207
Autres éléments d'actif moins le passif					(11 532)
Actif net attribuable aux porteurs de titres					993 101

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

SOMMAIRE DU PORTEFEUILLE DE PLACEMENTS

31 MARS 2022

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Positions acheteur	
Obligations	94,8
Titres de participation	0,6
Trésorerie et équivalents de trésorerie	4,3
	99,7
Positions vendeur	
Titres de participation*	-
Autres actifs (passifs) nets	0,3
Total	100,0

RÉPARTITION SECTORIELLE

Prêts à terme	84,1
Sociétés	10,4
Titres adossés à des créances hypothécaires	0,2
Gouvernement fédéral	0,1
	94,8

31 MARS 2021

RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE	% DE LA VALEUR LIQUIDATIVE
Obligations	101,3
Titres de participation	0,7
Trésorerie et équivalents de trésorerie	13,4
Autres actifs (passifs) nets	(15,4)
Total	100,0

RÉPARTITION SECTORIELLE

Prêts bancaires	93,5
Sociétés	7,3
Gouvernements étrangers	0,5
	101,3

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

TABLEAU DES INSTRUMENTS DÉRIVÉS

au 31 mars 2022

Tableau des contrats de change à terme

Cote de solvabilité de la contrepartie	Devise à recevoir (en milliers de \$)	Devise à livrer (en milliers de \$)	Date de règlement	Coût du contrat (en milliers de \$)	Juste valeur actuelle (en milliers de \$)	Gains non réalisés (en milliers de \$)	Pertes non réalisées (en milliers de \$)
AA	29 856 CAD	(23 823) USD	8 avril 2022	(29 856)	(29 775)	81	–
AA	5 911 CAD	(4 590) USD	8 avril 2022	(5 911)	(5 737)	174	–
AA	90 957 CAD	(72 685) USD	22 avril 2022	(90 957)	(90 830)	127	–
AA	78 941 CAD	(63 080) USD	22 avril 2022	(78 941)	(78 828)	113	–
A	58 922 CAD	(46 616) USD	27 avril 2022	(58 922)	(58 251)	671	–
AA	91 084 CAD	(72 111) USD	27 avril 2022	(91 084)	(90 109)	975	–
A	8 270 USD	(10 585) CAD	27 avril 2022	10 585	10 334	–	(251)
AA	11 685 CAD	(8 137) EUR	6 mai 2022	(11 685)	(11 268)	417	–
AA	16 877 CAD	(11 750) EUR	6 mai 2022	(16 877)	(16 271)	606	–
AA	1 100 EUR	(1 548) CAD	6 mai 2022	1 548	1 523	–	(25)
AA	97 380 CAD	(76 680) USD	13 mai 2022	(97 380)	(95 815)	1 565	–
AA	832 CAD	(655) USD	13 mai 2022	(832)	(819)	13	–
AA	3 181 CAD	(2 510) USD	13 mai 2022	(3 181)	(3 136)	45	–
AA	8 925 CAD	(7 000) USD	13 mai 2022	(8 925)	(8 747)	178	–
AA	7 000 CAD	(5 500) USD	13 mai 2022	(7 000)	(6 873)	127	–
AA	4 834 CAD	(3 870) USD	13 mai 2022	(4 834)	(4 836)	–	(2)
AA	16 494 CAD	(11 386) EUR	20 mai 2022	(16 494)	(15 777)	717	–
AA	460 EUR	(640) CAD	20 mai 2022	640	638	–	(2)
AA	540 EUR	(747) CAD	20 mai 2022	747	748	1	–
AA	50 385 CAD	(39 481) USD	20 mai 2022	(50 385)	(49 333)	1 052	–
AA	17 638 CAD	(13 825) USD	20 mai 2022	(17 638)	(17 275)	363	–
AA	5 627 CAD	(4 510) USD	20 mai 2022	(5 627)	(5 636)	–	(9)
AA	3 741 CAD	(3 000) USD	20 mai 2022	(3 741)	(3 748)	–	(7)
AA	163 887 CAD	(127 960) USD	3 juin 2022	(163 887)	(159 889)	3 998	–
AA	4 339 CAD	(3 430) USD	10 juin 2022	(4 339)	(4 286)	53	–
AA	54 204 CAD	(42 300) USD	10 juin 2022	(54 204)	(52 857)	1 347	–
AA	37 465 CAD	(29 206) USD	10 juin 2022	(37 465)	(36 495)	970	–
A	83 332 CAD	(64 985) USD	17 juin 2022	(83 332)	(81 204)	2 128	–
Total des contrats de change à terme						15 721	(296)

Total des actifs dérivés

15 721

Total des passifs dérivés

(296)

Tableau des options achetées

Titre sous-jacent	Nombre de contrats	Type d'option	Date d'expiration	Prix d'exercice	Prime versée (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)	
Invesco Senior Loan ETF	1 966	Vente	15 juill. 2022	21,00 USD	115	110	
Total des options						115	110

Tableau des options vendues

Titre sous-jacent	Nombre de contrats	Type d'option	Date d'expiration	Prix d'exercice	Prime reçue (en milliers de \$)	Juste valeur (en milliers de \$)	
Invesco Senior Loan ETF	(1 966)	Option de vente vendue	15 juill. 2022	20,00 USD	(64)	(71)	
Total des options						(64)	(71)

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

1. Organisation du Fonds, dates de clôture et généralités

a) Organisation du Fonds

Le Fonds est une fiducie de fonds communs de placement à capital variable constituée en vertu des lois du Manitoba et régie par une déclaration de fiducie. Le siège social du Fonds est situé au 447, avenue Portage, Winnipeg (Manitoba) Canada. Le Fonds est autorisé à émettre un nombre illimité de titres de multiples séries. S'ils sont émis, les titres des séries F, P et S ne peuvent être achetés que par d'autres Fonds de IG Gestion de patrimoine ou par d'autres investisseurs admissibles. En général, toutes les séries contribuent proportionnellement aux activités du Fonds, sauf pour les éléments attribuables spécifiquement à une ou à plusieurs séries. Les distributions peuvent varier d'une série à l'autre, en partie en raison des écarts entre les charges propres à chaque série.

L'information fournie dans les présents états financiers et dans les notes annexes se rapporte aux périodes closes les 31 mars 2022 et 2021, ou est présentée à ces dates, selon le cas. Pour l'exercice au cours duquel un fonds ou une série est établi(e) ou rétabli(e), l'information fournie se rapporte à la période commençant à la date d'établissement ou de rétablissement. Advenant la dissolution d'une série d'un Fonds au cours de l'une des périodes susmentionnées, l'information de la série en question est fournie jusqu'à la fermeture des bureaux à la date de dissolution.

b) Généralités

La Société de gestion d'investissement I.G. Ltée est le gestionnaire et le fiduciaire du Fonds. La Société de gestion d'investissement I.G. Ltée. ou Mackenzie Investments Europe Limited agit à titre de conseiller en valeurs du Fonds. Dans certains cas, la Corporation Financière Mackenzie ou Mackenzie Investments Asia Limited a été retenue pour agir en tant que sous-conseiller en valeurs afin de fournir des services en placement au Fonds. Les placeurs du Fonds sont les Services Financiers Groupe Investors Inc. et les Valeurs mobilières Groupe Investors Inc. (collectivement, les « placeurs »). Ces sociétés sont, indirectement, des filiales entièrement détenues par la Société financière IGM Inc.

La Société financière IGM Inc. est une filiale de Power Corporation du Canada. Par conséquent, les sociétés liées à Power Corporation du Canada sont considérées comme des sociétés affiliées au fiduciaire, au gestionnaire et aux placeurs. Le Fonds peut investir dans certains titres du groupe de sociétés Power, sous réserve de certains critères de gouvernance, et ces avoirs, à la date de clôture de la période, font l'objet d'un renvoi au tableau des placements du Fonds. Toutes les opérations effectuées au cours des périodes, autres que les opérations en lien avec des fonds de placement à capital variable non cotés, ont été faites par l'entremise d'intermédiaires du marché et selon les modalités applicables sur le marché.

2. Base d'établissement et mode de présentation

Les présents états financiers annuels audités (« états financiers ») ont été établis selon les Normes internationales d'information financière (*International Financial Reporting Standards*, ou IFRS) publiées par l'International Accounting Standards Board (« IASB »). La note 3 présente un résumé des principales méthodes comptables du Fonds en vertu des IFRS.

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

La publication des présents états financiers a été approuvée par le gestionnaire le 2 juin 2022.

3. Principales méthodes comptables

a) Instruments financiers

Le Fonds classe et évalue les instruments financiers conformément à l'IFRS 9, *Instruments financiers* (« IFRS 9 »). Au moment de la comptabilisation initiale, les instruments financiers sont classés comme étant à la juste valeur par le biais du résultat net. Tous les actifs et passifs financiers sont comptabilisés à l'état de la situation financière lorsque le Fonds devient partie aux dispositions contractuelles de l'instrument. Un instrument financier est décomptabilisé lorsque le droit de percevoir des flux de trésorerie de celui-ci est échu ou que le Fonds a transféré la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à sa propriété. Les passifs financiers sont décomptabilisés lorsque l'obligation est exécutée, est annulée ou prend fin. Par conséquent, les opérations d'achat et de vente de placements sont comptabilisées à la date d'opération.

Les instruments financiers sont ensuite évalués à la juste valeur par le biais du résultat net, les variations de la juste valeur étant comptabilisées à l'état du résultat global.

Le coût des placements est déterminé selon la base du coût moyen pondéré.

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

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

Le Fonds comptabilise ses placements dans des fonds de placement à capital variable non cotés (« Fonds sous-jacents ») et des fonds négociés en bourse (« FNB ») à la juste valeur par le biais du résultat net. Le Fonds a conclu que les Fonds sous-jacents et les FNB dans lesquels il investit ne répondent pas à la définition d'entités structurées. Les placements du Fonds dans des Fonds sous-jacents et des FNB, le cas échéant, sont présentés dans le tableau des placements à la juste valeur, ce qui représente l'exposition maximale du Fonds en lien avec ces placements.

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

IAS 7, *Tableau des flux de trésorerie*, exige la présentation d'information relative aux changements dans les passifs et les actifs, comme les titres du Fonds, découlant d'activités de financement. Les changements relatifs aux titres du Fonds, y compris les changements découlant des flux de trésorerie et les changements sans effet de trésorerie, sont inclus à l'état des variations de la situation financière.

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

3. Principales méthodes comptables (suite)

b) Évaluation de la juste valeur

La juste valeur correspond au prix qui serait obtenu à la vente d'un actif ou payé au transfert d'un passif dans le cadre d'une opération normale entre des intervenants du marché à la date d'évaluation. La politique d'évaluation du Fonds est présentée ci-après :

La juste valeur d'un titre coté en bourse ou négocié sur le marché hors cote correspond au cours de la dernière opération sur le marché ou au cours de clôture enregistré par la bourse où la majorité des opérations sur ce titre sont réalisées, si le cours de clôture se situe dans la fourchette correspondant à l'écart entre les cours acheteur et vendeur du titre.

Lorsque le cours de la dernière opération sur le marché ne se situe pas dans cette fourchette, le gestionnaire détermine quelle valeur, comprise dans l'écart entre les cours acheteur et vendeur, correspond le plus à la juste valeur.

Les placements dans des titres d'un autre fonds de placement sont évalués à la valeur liquidative par titre calculée conformément aux documents de placement de ce fonds de placement ou selon ce que précise le gestionnaire de ce fonds.

Les titres non cotés ou non négociés en bourse, les titres pour lesquels les cours de la dernière opération ne sont pas disponibles ou les titres pour lesquels les cours du marché sont, selon le gestionnaire, inexacts, douteux ou non représentatifs de toute l'information importante disponible sont évalués à leur juste valeur estimée selon des techniques d'évaluation pertinentes et acceptées par l'industrie, notamment des modèles d'évaluation. La juste valeur estimée d'un titre déterminée au moyen de modèles d'évaluation nécessite le recours à des données et à des hypothèses fondées sur des données du marché observables, notamment la volatilité et d'autres taux ou cours applicables. Dans des circonstances limitées, la juste valeur estimée d'un titre peut être déterminée au moyen de techniques d'évaluation qui ne sont pas étayées par des données du marché observables.

Les contrats à terme standardisés et de swaps sont évalués en fonction du gain ou de la perte qui serait réalisé à la conclusion du contrat. La valeur de ces contrats fluctue et la meilleure détermination est celle du prix de règlement.

Les comptes sur marge représentent les marges détenues auprès de courtiers au titre des contrats à terme standardisés et de swaps ouverts. Toute modification de l'exigence en matière de marge est rajustée quotidiennement. La marge versée ou déposée au titre des contrats à terme standardisés ou des swaps figure en tant que créance à la juste valeur dans l'état de la situation financière.

Les contrats à terme de gré à gré, y compris les contrats de change à terme, sont évalués en fonction du gain ou de la perte qui découlerait du dénouement de la position à la date de clôture.

Les primes payées à l'achat d'options sont comptabilisées à titre d'actif à l'état de la situation financière et les primes reçues à la vente d'options sont comptabilisées à titre de passif à l'état de la situation financière. Les contrats d'options sont réévalués quotidiennement à leur juste valeur par la suite.

La trésorerie et les équivalents de trésorerie se composent de fonds en dépôt auprès de banques et de placements à court terme facilement convertibles en trésorerie, soumis à un risque négligeable de changement de la valeur et utilisés par le Fonds à des fins de gestion d'engagements à court terme. La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont comptabilisés à la juste valeur, qui avoisine leur coût amorti en raison de leur caractère hautement liquide et de leur courte durée jusqu'à l'échéance. Les découverts bancaires sont présentés en tant que dette bancaire dans les passifs courants à l'état de la situation financière.

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

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

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

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

Niveau 3 – Données non observables du marché.

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

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

c) Devise

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

Les profits (pertes) de change à l'achat ou à la vente de devises sont comptabilisés dans l'état du résultat global au poste Profit net (perte nette) réalisé(e).

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

d) Comptabilisation des produits

Les produits et frais d'intérêts tirés des placements portant intérêt sont comptabilisés selon la méthode du taux d'intérêt effectif. Le revenu et les charges de dividendes sont constatés à la date ex-dividende. Les dividendes et les intérêts versés découlant de la vente à découvert d'actions et d'obligations sont comptabilisés à l'état du résultat global aux postes Dividendes et Revenu d'intérêts, respectivement. Les profits ou les pertes latent(e)s sur les placements, les profits ou pertes réalisé(e)s à la vente de placements, lesquels comprennent les profits ou pertes de change sur ces placements, sont établis selon la méthode du coût moyen. Les distributions reçues d'un fonds sous-jacent sont comprises dans les revenus d'intérêts ou de dividendes, dans les charges, dans le profit (la perte) réalisé(e) à la vente de placements ou dans le revenu provenant des rabais sur les frais, selon le cas, à la date ex-dividende ou de distribution.

Les revenus, les profits (pertes) réalisés et les profits (pertes) latents sont répartis quotidiennement et proportionnellement entre les séries.

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

3. Principales méthodes comptables (suite)

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

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

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

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

f) Commissions et autres coûts d'opérations de portefeuille

Les commissions et autres coûts d'opérations liés au portefeuille sont des charges engagées en vue d'acquiescer, d'émettre ou de céder des actifs ou des passifs financiers. Ils comprennent les honoraires et les commissions versés aux agents, aux bourses, aux courtiers et autres intermédiaires. La totalité des commissions de courtage payables par le Fonds à l'égard des opérations de portefeuille pour les périodes, ainsi que les autres coûts d'opérations, sont présentés dans les états du résultat global. Les opérations de courtage sont réparties entre les courtiers selon le meilleur résultat net pour le Fonds. Sous réserve de ce critère, des commissions peuvent être payées à des firmes de courtage qui offrent (ou paient pour) certains services, autres que l'exécution d'ordres, services pouvant comprendre la recherche, l'analyse et la production de rapports de placements ainsi que les bases de données et les logiciels concourant à ces services. Le cas échéant et lorsqu'elle est vérifiable, la valeur des services fournis par des tiers qui ont été payés par les courtiers au cours des périodes est présentée à la note 10. Il n'est pas possible de faire une estimation raisonnable de la valeur de certains services exclusifs offerts par les courtiers.

g) Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités

L'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités par titre d'une série présentée à l'état du résultat global correspond à l'augmentation (la diminution) moyenne pondérée de l'actif net attribuable aux porteurs de titres découlant des activités de la série, par titre en circulation au cours de la période.

h) Compensation

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

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

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

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

j) Valeur liquidative par titre

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

k) Fusions

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

l) Modifications comptables futures

Le Fonds a déterminé qu'il n'y a aucune incidence significative sur ses états financiers découlant d'IFRS publiées mais non encore entrées en vigueur.

4. Estimations et jugements comptables critiques

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

L'incertitude persistante entourant la durée et l'impact à long terme de la pandémie de COVID-19 ainsi que l'efficacité des vaccins contre de nouveaux variants du virus ont alimenté les doutes quant au moment d'une reprise économique complète. Par conséquent, il est impossible d'estimer de façon fiable l'incidence de la pandémie sur les résultats financiers et la situation du Fonds pour les périodes à venir.

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

4. Estimations et jugements comptables critiques (suite)

Les paragraphes qui suivent abordent les principaux jugements comptables et estimations ayant servi à l'établissement des états financiers.

Utilisation d'estimations

Juste valeur des titres non cotés sur un marché actif

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

Utilisation de jugements

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

Lors du classement et de l'évaluation des instruments financiers détenus par le Fonds, le gestionnaire est tenu de poser des jugements importants afin de déterminer le mode de classement le plus approprié aux termes de l'IFRS 9. Le gestionnaire a évalué le modèle économique du Fonds, le mode de gestion de la totalité des instruments financiers ainsi que le mode d'évaluation de leur performance en tant que groupe sur la base de la juste valeur, et il a conclu que le classement à la juste valeur par le biais du résultat net, conformément à l'IFRS 9, constituait le mode le plus approprié d'évaluation et de présentation des instruments financiers du Fonds.

Monnaie fonctionnelle

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

Entités structurées et entreprises associées

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

5. Impôts sur le résultat

Le Fonds est admissible à titre de fiducie de fonds communs de placement en vertu des dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu* (Canada). Par conséquent, il est assujéti à l'impôt pour ce qui est de ses bénéficiaires, y compris le montant net des gains en capital réalisés pour l'année d'imposition, qui ne sont ni payés ni à payer à ses porteurs de titres à la fin de l'année d'imposition. La fin de l'année d'imposition du Fonds est en décembre. Le Fonds peut être assujéti aux retenues à la source d'impôts étrangers. En général, le Fonds traite les retenues d'impôts à la source en tant que charges portées en réduction du bénéfice aux fins du calcul de l'impôt. Le Fonds distribuera des montants suffisants tirés de son bénéfice net aux fins du calcul de l'impôt, au besoin, afin de ne pas payer d'impôt sur le résultat, à l'exception des impôts remboursables sur les gains en capital, le cas échéant.

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

6. Frais de gestion et autres charges

- a) Chaque série du Fonds engagera des charges qui pourront être affectées spécifiquement à cette série. Les charges courantes du Fonds sont affectées aux séries du Fonds au prorata.
- b) Le gestionnaire offre ou prévoit la prestation de services en placement et de services-conseils moyennant des frais de gestion. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) par le Fonds.
- c) Le Fonds paie au gestionnaire des frais d'administration et, en échange, celui-ci prend en charge les charges d'exploitation du Fonds, à l'exception de certains coûts définis. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) par le Fonds.
Les autres coûts liés au Fonds comprennent les taxes et les impôts (y compris notamment la TPS/TVH et l'impôt sur le résultat), les coûts des opérations de vente et d'achat de placements et de dérivés, les intérêts et les coûts d'emprunt, de même que les coûts liés au Comité d'examen indépendant (« CEI »).
- d) Le Fonds peut payer aux placeurs des frais de service en contrepartie de la prestation directe ou indirecte de services au Fonds. Une partie des frais de service liés aux titres des séries C et Tc fait l'objet d'une remise trimestrielle par les placeurs, comme il est indiqué dans le prospectus du Fonds.
La remise est distribuée aux porteurs de titres admissibles sous forme de distributions de capital et est réinvestie dans des titres supplémentaires des séries C ou Tc du Fonds ou d'un autre fonds donnant droit à des distributions détenus par le porteur de titres. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) par le Fonds.
- e) Le fiduciaire est responsable de la direction et de la gestion générales des affaires du Fonds. Il y a lieu de se reporter à la note 10 pour prendre connaissance des frais annuels payés (en pourcentage de l'actif moyen) au fiduciaire par le Fonds.

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

6. Frais de gestion et autres charges (suite)

- f) Des frais de conseil sont imputés par les placeurs pour des conseils sur les placements et des services administratifs offerts relativement aux séries U et Tu si elles sont émises. Les frais de conseil sont payables mensuellement par les investisseurs des séries U et Tu directement, et non par le Fonds.
- g) La TPS/TVH versée par le Fonds à l'égard de ses charges ne peut être recouvrée. Dans les présents états financiers, toute référence à la TPS/TVH inclut la TVQ (taxe de vente du Québec), le cas échéant.
- h) Les autres charges comprennent les intérêts et les coûts d'emprunt ainsi que d'autres charges diverses.
- i) Le gestionnaire peut, à son gré, payer certaines charges du Fonds pour que son rendement demeure concurrentiel. Toutefois, il n'est pas garanti que cela se produira. Toute charge prise en charge par le gestionnaire au cours des périodes a été présentée dans les états du résultat global.
- j) Les placements dans des Fonds sous-jacents, le cas échéant, seront effectués dans des séries qui ne paient pas de frais. Les FNB dans lesquels le Fonds peut investir peuvent être assortis de leurs propres frais et charges, qui réduisent la valeur du FNB. En règle générale, le gestionnaire a déterminé que les frais payés par un FNB ne constituent pas une répétition des frais payés par le Fonds. Toutefois, lorsque le FNB est géré par Corporation Financière Mackenzie, le FNB peut accorder une remise sur frais au Fonds pour contrebalancer des frais payés au sein du FNB. Rien ne garantit que ces distributions seront maintenues à l'avenir.
- k) En vertu des ententes entre les membres du CEI du Fonds et le fiduciaire, au nom du Fonds, il est prévu que tous les membres du CEI soient indemnisés par le Fonds pour les passifs et les coûts engendrés par toute action ou poursuite intentée contre eux du fait d'être ou d'avoir été membres du CEI, à la condition qu'ils aient agi en toute honnêteté et de bonne foi dans l'intérêt du Fonds ou, dans le cas d'une action ou d'une poursuite criminelle ou administrative donnant lieu à des sanctions monétaires, qu'ils aient des motifs raisonnables de croire que leur conduite était légale. Aucune réclamation de la sorte n'a été faite et, par conséquent, aucun montant relatif à des indemnités n'a été inscrit dans les présents états financiers.

7. Capital du Fonds

Le capital du Fonds, qui comprend l'actif net attribuable aux porteurs de titres, est réparti entre les différentes séries, lesquelles comportent chacune un nombre illimité de titres. Les titres en circulation du Fonds aux 31 mars 2022 et 2021 ainsi que les titres qui ont été émis, réinvestis et rachetés au cours des périodes sont présentés dans l'état des variations de la situation financière. Le gestionnaire gère le capital du Fonds conformément aux objectifs de placement décrits à la note 10.

8. Risques découlant des instruments financiers

a) Gestion du risque

Les activités de placement du Fonds l'exposent à divers risques financiers, tels qu'ils sont définis dans IFRS 7, *Instruments financiers : Informations à fournir* (« IFRS 7 »). L'exposition du Fonds aux risques financiers est concentrée dans ses placements, lesquels sont présentés dans le tableau des placements, au 31 mars 2022, regroupés par type d'actif, par région géographique et par secteur.

Le gestionnaire cherche à atténuer les éventuelles répercussions néfastes des risques liés aux instruments financiers sur le rendement du Fonds par l'embauche de conseillers en valeurs professionnels et expérimentés, par la surveillance quotidienne des positions du Fonds et des événements de marché, ainsi que par la diversification du portefeuille de placements en respectant les contraintes de l'objectif de placement. Pour faciliter la gestion du risque, le gestionnaire a également recours à des directives internes qui définissent les expositions cibles pour chaque type de risque, il maintient une structure de gouvernance dont le rôle consiste à superviser les activités de placement du Fonds et il surveille la conformité avec la stratégie de placement établie du Fonds, les directives internes et la réglementation des valeurs mobilières.

b) Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que le Fonds éprouve des difficultés à respecter ses obligations financières au fur et à mesure que celles-ci deviennent exigibles. Le Fonds est exposé au risque de liquidité en raison des rachats potentiels quotidiens en trésorerie de titres rachetables. Afin de suivre la liquidité de ses actifs, le Fonds utilise un programme de gestion du risque de liquidité qui calcule, au moyen d'une méthode de liquidation sur plusieurs jours, le nombre de jours nécessaire pour convertir en trésorerie les placements qu'il détient. Cette analyse du risque de liquidité permet d'évaluer le niveau de liquidité du Fonds par rapport à des pourcentages minimum prédéterminés, établis pour différentes périodes, et fait l'objet d'un suivi trimestriel. Par ailleurs, le Fonds peut emprunter jusqu'à 5 % de la valeur de son actif net pour financer les rachats. Pour agir en conformité avec la réglementation sur les valeurs mobilières, le Fonds doit conserver au moins 85 % de son actif dans des placements liquides (c.-à-d. des placements qui peuvent être rapidement vendus).

c) Risque de change

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

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

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

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

8. Risques découlant des instruments financiers (suite)

d) Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est lié aux instruments financiers portant intérêt. Le Fonds est exposé au risque que la valeur des instruments financiers portant intérêt fluctue en raison des variations des taux d'intérêt du marché en vigueur. En général, la valeur de ces titres augmente lorsque les taux d'intérêt diminuent, et vice versa.

Si l'exposition est importante, la note 10 résume les instruments financiers portant intérêt du Fonds selon la durée résiduelle jusqu'à l'échéance et illustre l'incidence potentielle sur l'actif net du Fonds d'une hausse ou d'une baisse de 1 % des taux d'intérêt en vigueur, la courbe des taux évoluant en parallèle et toute autre variable demeurant constante. La sensibilité du Fonds aux variations des taux d'intérêt a été estimée selon la duration moyenne pondérée et un modèle d'évaluation qui estime l'incidence sur la juste valeur des emprunts hypothécaires en fonction des variations des taux d'intérêt en vigueur conformément à la politique d'évaluation des emprunts hypothécaires. En pratique, les résultats réels de négociation peuvent différer et l'écart pourrait être significatif.

La sensibilité du Fonds au risque de taux d'intérêt présentée à la note 10 comprend l'incidence indirecte potentielle des Fonds sous-jacents et des FNB dans lesquels investit le Fonds, et/ou des contrats d'instruments dérivés. La trésorerie et les équivalents de trésorerie de même que d'autres instruments du marché monétaire étant, de par leur nature, à court terme, ils n'exposent généralement pas de façon notable le Fonds au risque de taux d'intérêt.

e) Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une contrepartie à un instrument financier n'assume pas une obligation ou un engagement pris envers le Fonds. La note 10 résume l'exposition du Fonds, si elle s'applique et est importante, au risque de crédit. Si elles sont présentées, les notes de crédit et les catégories de crédit sont basées sur les notes d'une agence de notation désignée. L'exposition indirecte au risque de crédit peut provenir des titres à revenu fixe, tels que les obligations, détenus par les Fonds sous-jacents ou les FNB, le cas échéant. La juste valeur des titres de créance tient compte de la solvabilité de l'émetteur des titres de créance.

Afin de réduire la possibilité d'un défaut de règlement, la livraison des titres vendus se fait simultanément contre paiement, quand les pratiques du marché le permettent, au moyen d'un dépôt central ou d'une agence de compensation et de dépôt lorsque c'est la façon de procéder. La valeur comptable des placements et des autres actifs représente l'exposition maximale au risque de crédit à la date de l'état de la situation financière.

Le Fonds peut effectuer des opérations de prêt de titres avec d'autres parties et peut aussi être exposé au risque de crédit découlant des contreparties aux instruments dérivés qu'il pourrait utiliser. Le risque de crédit associé à ces opérations est jugé minime puisque toutes les contreparties ont une note de crédit équivalant à une note de crédit d'au moins A-1 (faible) d'un organisme de notation pour la dette à court terme ou de A pour la dette à long terme, selon le cas.

f) Autre risque de prix

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

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

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

De plus, si le Fonds investit dans le Fonds de biens immobiliers IG Mackenzie, le Fonds est exposé au risque que la valeur du Fonds sous-jacent change en raison de changements dans l'évaluation des biens immobiliers. Les évaluations des biens immobiliers sont sensibles aux variations des taux de capitalisation. La note 10 indique aussi la sensibilité du Fonds, le cas échéant, à une variation de 25 points de base des taux de capitalisation moyens pondérés.

g) Fonds sous-jacents

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

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

9. Autres informations

a) Abréviations

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

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

b) Autres renseignements disponibles

Il est possible d'obtenir, sans frais et sur demande, des exemplaires du prospectus simplifié en vigueur du Fonds, de sa notice annuelle et de son rapport de la direction sur le rendement du fonds en écrivant aux Services Financiers Groupe Investors Inc., 2001, boulevard Robert-Bourassa, bureau 2000, Montréal (Québec) H3A 2A6 [ou, si vous habitez à l'extérieur du Québec, au 447, avenue Portage, Winnipeg (Manitoba) R3B 3H5] ou en composant le numéro sans frais 1-800-661-4578 (au Québec) ou 1-888-746-6344 (ailleurs au Canada). Vous les trouverez aussi sur le site Web de IG Gestion de patrimoine à l'adresse www.ig.ca/fr et sur le site de SEDAR à l'adresse www.sedar.com. Il est également possible d'obtenir sur demande des exemplaires des états financiers de tous les Fonds de IG Gestion de patrimoine. Ceux-ci se trouvent aussi sur le site Web de IG Gestion de patrimoine à l'adresse www.ig.ca/fr et sur le site de SEDAR à l'adresse www.sedar.com.

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

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

a) Constitution du Fonds et renseignements sur les séries

Série	Date d'établissement/ de rétablissement	Frais de gestion (%)	Frais de service (%)	Frais d'administration (%)	Honoraires du fiduciaire (%)
Série A	16/07/2014	1,60	–	0,11	0,05
Série B	16/07/2014	1,60	–	0,11	0,05
Série C	16/07/2014	1,60	–	0,11	0,05
Série J FAR	16/07/2014	1,35	–	0,11	0,05
Série J SF	16/07/2014	1,35	–	0,11	0,05
Série P	16/07/2014	–	–	–	–
Série U	16/07/2014	0,25	–	0,11	0,05

Les taux présentés dans ce tableau sont arrondis à la deuxième décimale près.

La date de création des séries est indiquée si elle se situe au cours des 10 derniers exercices.

Les nouveaux placements, par les porteurs de titres, dans les séries A, C et J FAR, sauf en ce qui concerne le réinvestissement de distributions et les échanges entre séries correspondantes d'autres Fonds IG Gestion de patrimoine, ne sont plus acceptés.

Le gestionnaire a retenu les services de la Corporation Financière Mackenzie comme sous-conseiller en valeurs pour aider à la gestion des placements et à la négociation pour le Fonds. Ce sous-conseiller en valeurs est une filiale de la Société financière IGM Inc. et, par conséquent, est considéré comme une société affiliée au fiduciaire, au gestionnaire et aux placeurs.

Au cours de la période, le Fonds a reçu néant (18 \$ au 31 mars 2021) en distributions de revenu de placements dans des FNB gérés par le sous-conseiller pour contrebalancer des frais payés au sein des FNB. Rien ne garantit que ces distributions seront maintenues à l'avenir.

b) Report prospectif de pertes

Date d'expiration des pertes autres qu'en capital

Total des pertes en capital \$	Total des pertes autres qu'en capital \$	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
88 711	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

c) Prêt de titres

	31 mars 2022		31 mars 2021	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Valeur des titres prêtés	624	100,0	207	100,0
Valeur des biens reçus en garantie	662	106,1	267	128,5
	2022		2021	
	(\$)	(%)	(\$)	(%)
Produit brut du prêt de titres	6	100,0	4	100,0
Impôt retenu	(1)	(24,4)	–	(8,0)
	5	75,6	4	92,0
Paiements aux mandataires d'opérations de prêt de titres	(1)	(13,6)	(1)	(16,6)
Produits du prêt de titres	4	62,0	3	75,4

d) Commissions

	(\$)
31 mars 2022	–
31 mars 2021	–

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

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

e) Risques liés aux instruments financiers

i. Exposition au risque et gestion du risque

Le Fonds vise à générer un revenu régulier en investissant dans des placements diversifiés composés principalement de titres de créance à taux variable et d'autres instruments de créance à taux variable d'émetteurs du monde entier. Ces placements versent un intérêt à taux variable, c'est-à-dire un intérêt dont le taux est modifié périodiquement en fonction d'un taux débiteur de base. Le Fonds prévoit investir dans des titres de créance de sociétés dont la note est inférieure à BBB (c'est-à-dire inférieure à celle qualifiant généralement un bon placement). Ces instruments peuvent comprendre des prêts de premier rang. Le Fonds pourrait aussi investir dans des titres de créance bien notés.

ii. Risque de change

Les tableaux ci-dessous présentent un sommaire de l'exposition du Fonds au risque de change.

31 mars 2022								
Devise	Placements (\$)	Trésorerie et équivalents de trésorerie (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette (\$)	Incidence sur l'actif net			
					Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	848 243	41 868	(874 145)	15 966				
EUR	46 474	175	(40 407)	6 242				
Total	894 717	42 043	(914 552)	22 208				
% de l'actif net				2,2				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(1 110)	(0,1)	1 110	0,1

31 mars 2021								
Devise	Placements (\$)	Trésorerie et équivalents de trésorerie (\$)	Instruments dérivés (\$)	Exposition nette (\$)	Incidence sur l'actif net			
					Renforcement de 5 %		Affaiblissement de 5 %	
					(\$)	%	(\$)	%
USD	807 736	8 888	(644 155)	172 469				
EUR	36 369	(4)	(11 658)	24 707				
CNY	3 553	–	–	3 553				
Total	847 658	8 884	(655 813)	200 729				
% de l'actif net				23,5				
Total de la sensibilité aux variations des taux de change					(10 036)	(1,2)	10 036	1,2

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

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

e) Risques liés aux instruments financiers (suite)

iii. Risque de taux d'intérêt

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

31 mars 2022	Obligations (\$)	Incidence sur l'actif net			
		Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
		(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	3 841				
De 1 à 5 ans	284 820				
De 5 à 10 ans	643 646				
Plus de 10 ans	8 999				
Total	941 306				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt		(46 125)	(4,6)	46 112	4,6

31 mars 2021	Obligations (\$)	Incidence sur l'actif net			
		Augmentation de 1 %		Diminution de 1 %	
		(\$)	(%)	(\$)	(%)
Moins de 1 an	4 434				
De 1 à 5 ans	354 542				
De 5 à 10 ans	493 629				
Plus de 10 ans	12 878				
Total	865 483				
Total de la sensibilité aux variations des taux d'intérêt		(42 238)	(4,9)	42 238	4,9

iv. Autre risque de prix

Aux 31 mars 2022 et 2021, le Fonds n'était pas exposé de façon notable à l'autre risque de prix.

v. Risque de crédit

L'exposition du Fonds au risque de crédit est principalement attribuable aux titres à revenu fixe, tels que les obligations, et à certains contrats dérivés, le cas échéant. L'exposition maximale au risque liée à un même émetteur en date du 31 mars 2022 représentait 1,0 % de l'actif net du Fonds (1,8 % en 2021).

Aux 31 mars 2022 et 2021, les titres de créance selon leur cote de solvabilité étaient les suivants :

Cote des obligations*	31 mars 2022	31 mars 2021
	% de l'actif net	% de l'actif net
AAA	0,1	–
AA	1,3	0,9
A	1,3	0,6
BBB	1,8	3,4
BB	16,8	20,4
B	62,5	60,7
CCC	4,7	6,7
Non coté	7,9	9,7
Total	96,4	102,4

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

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

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

f) Classement de la juste valeur

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

	31 mars 2022				31 mars 2021			
	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)	Niveau 1 (\$)	Niveau 2 (\$)	Niveau 3 (\$)	Total (\$)
Obligations	505	940 801	–	941 306	475	865 008	–	865 483
Titres de participation	4 209	4	1 443	5 656	4 719	31	1 099	5 849
Options	–	110	–	110	–	–	–	–
Placements à court terme	–	–	–	–	–	104 650	–	104 650
Actifs dérivés	–	15 721	–	15 721	–	9 428	–	9 428
Passifs dérivés	–	(367)	–	(367)	–	(1 025)	–	(1 025)
Total	4 714	956 269	1 443	962 426	5 194	978 092	1 099	984 385

Par conséquent, au cours de la période close le 31 mars 2022, des titres de participation autres que nord-américains ont fréquemment été transférés entre le niveau 1 (prix cotés non ajustés) et le niveau 2 (prix ajustés). Au 31 mars 2022, ces titres étaient classés dans le niveau 2 (niveau 2 en 2021).

Le tableau ci-après présente un rapprochement des instruments financiers évalués à la juste valeur à l'aide de données non observables (niveau 3) pour les périodes closes les 31 mars 2022 et 2021 :

	31 mars 2022	31 mars 2021
	Titres de participation (\$)	Titres de participation (\$)
Solde à l'ouverture de la période	1 099	–
Achats	372	1 099
Ventes	–	–
Transferts entrants	–	–
Transferts sortants	–	–
Gains (pertes) au cours de la période :		
Réalisé(e)s	–	–
Non réalisé(e)s	(28)	–
Solde à la clôture de la période	1 443	1 099
Variation des gains (pertes) non réalisé(e)s au cours de la période attribuables aux titres détenus à la clôture de la période	(28)	–

Le changement d'une ou de plusieurs données donnant lieu à d'autres hypothèses raisonnablement possibles pour évaluer les instruments financiers du niveau 3 n'entraînerait aucune variation importante de la juste valeur de ces instruments.

g) Compensation d'actifs financiers et de passifs financiers

Le tableau qui suit présente les actifs financiers et les passifs financiers qui font l'objet de conventions-cadres de compensation ou d'ententes similaires, de même que l'incidence nette qu'aurait l'exercice de la totalité des droits d'opérer compensation sur les états de la situation financière du Fonds dans le cadre d'événements futurs comme une faillite ou la résiliation de contrats. Aucun montant n'a été compensé dans les états financiers.

	Montant brut présenté à l'état de la situation financière	Montant compensé	Montant net
31 mars 2022			
Actifs financiers	15 721	(296)	15 425
Passifs financiers	(296)	296	–
31 mars 2021			
Actifs financiers	9 428	(319)	9 109
Passifs financiers	(1 025)	319	(706)

FONDS DE REVENU À TAUX VARIABLE IG MACKENZIE

ÉTATS FINANCIERS ANNUELS AUDITÉS | 31 mars 2022

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

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

h) Conventions de crédit non financées

Le Fonds a conclu des conventions de crédit en vertu desquelles le Fonds s'engage à financer une participation dans une facilité de crédit non garantie de premier rang (montant d'engagement) au cours d'une période déterminée (période d'engagement). En contrepartie de la prestation de ce financement potentiel, le Fonds a le droit de recevoir de l'émetteur une commission d'engagement (commission d'engagement) équivalant à un certain pourcentage du montant d'engagement à la fin de la période d'engagement. L'exigence de financement et la commission d'engagement sont toutes deux subordonnées à la conclusion d'une transaction envisagée, par l'émetteur de la convention de crédit, avant la fin de la période d'engagement. Au 31 mars 2022, aucun des montants d'engagement n'avait été financé (aucun au 31 mars 2021).

Le montant de l'engagement non financé, le taux de la commission d'engagement et la date de fin de la période d'engagement sont présentés ci-dessous :

	Montant d'engagement non financé total (\$ US)	Nombre total d'engagements	Fourchette des montants d'engagement non financés (\$ US)	Fourchette des taux de commission d'engagement (%)	Fourchette des dates de fin de période d'engagement
31 mars 2022	16 615	3	5 077 – 6 461	0,325 – 0,750	8 avril 2022 – 2 octobre 2022
31 mars 2021	–	–	–	–	–

i) Chiffres correspondants

Certains chiffres correspondants de la période précédente ont été reclassés pour que leur présentation soit conforme à la présentation adoptée pour la période considérée.