

Rapports financiers intermédiaires de

FONDS COTE 100

Premier

REA II

US

Grandes Sociétés canadiennes

Revenu

Excel

30 juin 2014

FONDS COTE 100

Table des matières

Fonds COTE 100 Premier

États de la situation financière.....	1
États du résultat global.....	2
États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables.....	3
Tableau des flux de trésorerie.....	4
Inventaire du portefeuille.....	5

Fonds COTE 100 REA II

États de la situation financière.....	6
États du résultat global.....	7
États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables.....	8
Tableau des flux de trésorerie.....	9
Inventaire du portefeuille.....	10

Fonds COTE 100 US

États de la situation financière.....	11
États du résultat global.....	12
États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables.....	13
Tableau des flux de trésorerie.....	14
Inventaire du portefeuille.....	15

Fonds COTE 100 Grandes Sociétés canadiennes

États de la situation financière.....	16
États du résultat global.....	17
États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables.....	18
Tableau des flux de trésorerie.....	19
Inventaire du portefeuille.....	20

FONDS COTE 100
Table des matières

Fonds COTE 100 Revenu

États de la situation financière.....	21
États du résultat global.....	22
États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables.....	23
Tableau des flux de trésorerie.....	24
Inventaire du portefeuille.....	25

Fonds COTE 100 Excel

États de la situation financière.....	26
États du résultat global.....	27
États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables.....	28
Tableau des flux de trésorerie.....	29
Inventaire du portefeuille.....	30

Notes complémentaires.....	31-57
----------------------------	-------

AVIS

Aux porteurs des parts de :

FONDS COTE 100

Premier

REA II

US

Grandes sociétés canadiennes

Revenu

Excel

Collectivement appelés les « Fonds ».

Les auditeurs des Fonds n'ont pas examiné les présents rapports financiers intermédiaires
« Rapports financiers ».

COTE 100 Inc. nomme un auditeur indépendant pour l'audit des états financiers annuels des Fonds. En vertu des lois sur les valeurs mobilières, si l'auditeur n'a pas examiné les rapports financiers intermédiaires des Fonds, il doit en faire état dans un avis accompagnant les rapports financiers.

FONDS COTE 100 Premier
États de la situation financière
Au 30 juin 2014, 31 décembre 2013 et 1^{er} janvier 2013
(en dollars canadiens)

	30 juin 2014	31 décembre 2013	1 ^{er} janvier 2013
	\$	\$	\$
Actif			
Placements, à la juste valeur	14 967 750	13 934 035	10 404 429
Trésorerie	281 570	140 188	258 664
Taxes à recouvrer	-	-	1 936
Dividendes à recevoir	115	3 943	9 733
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	15 249 435	14 078 166	10 674 762
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin par catégorie			
Catégorie Ordinaire	11 491 877	11 174 454	9 167 120
Catégorie Gestion	3 757 557	2 903 712	1 507 642
	15 249 435	14 078 166	10 674 762
Parts émises et payées (note 6)			
Catégorie Ordinaire	223 765	235 936	275 442
Catégorie Gestion	144 089	122 065	92 184
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part			
Catégorie Ordinaire	51,357	47,362	33,282
Catégorie Gestion	26,078	23,788	16,355

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Premier
États du résultat global
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars canadiens)

	2014	2013
	\$	\$
Revenus		
Dividendes	60 198	68 139
Intérêts	583	127
	60 781	68 266
Charges		
Honoraires de gestion (note 11)	126 940	107 283
Frais d'exploitation (note 11)	46 024	43 391
Retenues d'impôt étranger	1 062	1 414
Honoraires pour le comité d'examen indépendant	500	507
Frais recouvrés	(500)	(507)
Coûts de transaction	3 843	4 070
	177 869	156 158
Perte nette sur placement	(117 088)	(87 892)
Autres variations de la juste valeur des placements		
Gain net réalisé sur la vente de placement	603 893	250 186
Variation survenue dans la plus-value (moins-value) non réalisée sur les placements	725 154	1 309 734
	1 329 047	1 559 920
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	1 211 959	1 472 028
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation par catégorie		
Ordinaire	908 008	1 233 874
Gestion	303 950	238 154
	1 211 959	1 472 028
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation par part par catégorie (note 8)		
Ordinaire	3,950	4,545
Gestion	2,284	2,341

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Premier**États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables
des périodes de 6 mois terminées le 30 juin
(en dollars canadiens)**

	2014	2013
	\$	\$
Catégorie Ordinaire		
Augmentation de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	908 008	1 233 874
Opérations sur les parts		
Parts vendues	60 957	68 347
Parts rachetées	(651 542)	(357 038)
	(590 585)	(288 691)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	317 423	1 004 364
Actif net au début attribuable aux porteurs de parts rachetables	11 174 454	9 093 909
Actif net à la fin attribuable aux porteurs de parts rachetables	11 491 877	10 098 273
Catégorie Gestion		
Augmentation de l'actif net résultant de l'exploitation	303 950	247 296
Opérations sur les parts		
Parts vendues	662 716	486 320
Parts rachetées	(112 821)	(142 404)
	549 895	343 916
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	853 845	591 212
Actif net au début attribuable aux porteurs de parts rachetables	2 903 712	1 495 601
Actif net à la fin attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 757 557	2 086 813

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Premier
Tableau des flux de trésorerie
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars canadiens)

	2014	2013
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	1 211 959	1 472 028
Variation survenue dans la (plus-value) moins-value non réalisée sur les placements	(725 154)	(1 309 734)
Gain net réalisé sur la vente de placement	(603 893)	(250 186)
	(117 088)	(87 892)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
(Augmentation) diminution des taxes à recouvrer	-	1 936
(Augmentation) diminution des dividendes à recevoir	3 828	9 618
	3 828	11 554
Activités d'investissement		
Transactions de placement		
Acquisition de placement au portefeuille	(1 397 915)	(1 541 656)
Produit de la vente de placement	1 693 247	1 908 862
	295 332	367 206
Activités de financement		
Opérations sur les parts		
Parts vendues	723 673	554 667
Parts rachetées	(764 363)	(499 442)
	(40 690)	55 225
Variation nette de la trésorerie	141 382	346 093
Trésorerie au début	140 188	258 664
Trésorerie à la fin	281 570	604 757
Intérêts reçus	583	127
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôts à la source	59 137	66 725

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Premier
Inventaire du portefeuille
au 30 juin 2014
(en dollars canadiens)

	Nombre d'actions	Coût moyen	Valeur au marché	Pourcentage de l'actif net
Actions canadiennes		\$	\$	%
CGI Group Inc-A Sv	18 500	260 858	699 855	4,6%
Cipher Pharmaceutical Inc	35 000	274 687	306 600	2,0%
Enghouse Systems Ltd	32 000	190 004	1 126 720	7,4%
Ergorecherche Ltee	472 500	265 140	378 000	2,5%
Groupe D'Alimentation MTY	17 500	353 537	514 150	3,4%
Home Capital Group Inc	20 090	228 350	965 124	6,3%
Lassonde Inds Inc-A Sv	4 945	393 030	540 241	3,5%
Macdonald Dettwiler&Assoc	10 000	484 154	866 800	5,7%
Mediagrif Interact Tech	45 000	322 342	870 750	5,7%
Metro Inc	7 500	263 583	495 150	3,2%
Pason Systems Inc	24 500	321 851	735 000	4,8%
Rocky Mountain Dealership	33 950	362 464	373 790	2,5%
Shawcor Ltd	13 500	550 568	780 030	5,1%
Solium Capital Inc	34 200	140 323	261 972	1,7%
TIO Networks Corp	1 000 000	577 209	770 000	5,0%
		4 988 098	9 684 181	63,5%
Actions américaines				
Advance Auto Parts Inc	6 000	305 197	855 019	5,6%
Aecom Technology Corp	18 000	400 685	606 482	4,0%
Apollo Education Group-A	18 000	622 608	596 874	3,9%
Carmax Inc	10 000	359 351	553 871	3,6%
CH Robinson Wrldwde	8 000	467 160	544 903	3,6%
Cognizant Technol Solns-A	13 000	394 513	684 225	4,5%
Copart Inc	10 000	354 673	377 397	2,5%
Dollar Tree Inc	8 500	337 320	484 130	3,2%
Global Payments Inc	7 500	357 284	580 668	3,8%
		3 598 791	5 283 568	34,6%
Total du portefeuille		8 586 889	14 967 750	98,2%
Autres éléments de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables			281 685	1,8%
Total de l'actif net			15 249 435	100,0%

FONDS COTE 100 REA II
États de la situation financière
Au 30 juin 2014, 31 décembre 2013 et 1^{er} janvier 2013
(en dollars canadiens)

	30 juin 2014	31 décembre 2013	1 ^{er} janvier 2013
	\$	\$	\$
Actif			
Placements, à la juste valeur	13 361 190	12 940 111	8 842 845
Trésorerie	1 553 861	705 444	893 450
Taxes à recouvrer	-	-	2 163
Impôt à recevoir	-	-	10 274
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	14 915 050	13 645 555	9 748 732
Parts émises et payées de catégorie Ordinaire (note 6)	1 281 452	1 259 371	1 075 747
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part			
Catégorie Ordinaire	11,639	10,835	9,062

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 REA II
États du résultat global
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars canadiens)

	2014	2013
	\$	\$
Revenus		
Dividendes	3 523	12 654
Intérêts	2 605	78
Impôts recouvrés	36 713	1 891
	42 842	14 623
Charges		
Honoraires de gestion (note 11)	155 262	108 086
Frais d'exploitation (note 11)	40 121	35 090
Honoraires pour le comité d'examen indépendant	465	410
Frais recouvrés	(465)	(410)
Coûts de transaction	4 737	7 269
	200 119	150 445
Perte nette de placement	(157 277)	(135 822)
Autres variations de la juste valeur des placements		
Gain net réalisé sur la vente de placement	1 409 978	(22 195)
Variation survenue dans la plus-value (moins-value) non réalisée des placements	(189 103)	(597 986)
	1 220 875	(620 181)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	1 063 597	(756 003)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation, par catégorie	1 063 597	(756 003)
Par part (note 8)	0,837	(0,678)

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 REA II**États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars canadiens)**

	2014	2013
	\$	\$
Catégorie Ordinaire		
Augmentation de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	1 063 597	(756 003)
Opérations sur les parts		
Parts vendues	2 540 135	2 843 194
Parts rachetées	(2 334 237)	(2 164 702)
	205 898	678 492
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 269 495	(77 511)
Actif net au début attribuable aux porteurs de parts rachetables	13 645 555	9 748 737
Actif net à la fin attribuable aux porteurs de parts rachetables	14 915 050	9 671 226

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 REA II
Tableau des flux de trésorerie
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars canadiens)

	2014	2013
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	1 063 597	(756 003)
Variation survenue dans la (plus-value) moins-value non réalisée sur les placements	189 103	597 986
Gain net réalisé sur la vente de placements	(1 409 978)	22 195
	(157 278)	(135 822)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
(Augmentation) Diminution des taxes à recouvrer	-	2 163
(Augmentation) Diminution des impôts sur le revenu	-	10 274
	-	12 437
Activités d'investissement		
Transactions de placement		
Acquisition de placement au portefeuille	(3 091 551)	(2 401 415)
Produit de la vente de placement	3 891 347	1 752 909
	799 796	(648 506)
Activités de financement		
Opérations sur les parts		
Parts vendues	2 540 135	2 843 194
Parts rachetées	(2 334 237)	(2 164 702)
	205 898	678 492
Variation nette de la trésorerie	848 417	(93 399)
Trésorerie au début	705 444	893 450
Trésorerie à la fin	1 553 861	800 051
Intérêts reçus	2,605	78
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôts à la source	3,523	12,654

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 REA II
Inventaire du portefeuille
au 30 juin 2014
(en dollars canadiens)

	Nombre d'actions	Coût moyen	Valeur au marché	Pourcentage de l'actif net
Atmanco Inc (7 oct. 2014)	8 100 000	1 457 012	1 458 000	9,8%
Ergorecherche Ltee	2 874 400	1 780 920	2 357 008	15,8%
Groupe CVTech Inc	928 000	1 246 655	770 240	5,2%
Groupe D'Alimentation MTY	29 450	822 920	889 390	6,0%
Groupe De Jeux Amaya Inc	150 000	413 627	3 466 500	23,2%
Groupe Odesia Inc	3 750 000	749 492	150 000	1,0%
H2O Innovation Inc	7 302 173	1 635 899	2 373 206	15,9%
Neptune Tech&Bio (5Août14)	182 000	501 994	535 080	3,6%
Pediapharm Inc	3 388 889	1 099 264	982 778	6,6%
Ranaz Corporation	1 247 500	305 877	12 475	0,1%
Solutions Extenway Inc	5 922 500	769 403	266 513	1,8%
Techs Urbanimmersive Inc	2 000 000	999 332	100 000	0,7%
		11 782 395	13 361 190	89,6%
Bons de souscription				
Wts-AtmanCo Inc. (5 Juin 16)	8 100 000	-	-	0,0%
Wts-Parta Dialogue (14 Déc.14)	800 000	-	-	0,0%
Wts-Petrolia Inc (16 Mai 15)	262 500	-	-	0,0%
Wts-Xebec Adsoption (1 Nov.15)	1 500 000	-	-	0,0%
		-	-	0,0%
Total du portefeuille		11 782 395	13 361 190	89,6%
Autres éléments de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables			1 553 861	10,4%
Total de l'actif net			14 915 050	100,0%

FONDS COTE 100 US
États de la situation financière
Au 30 juin 2014, 31 décembre 2013 et 1^{er} janvier 2013
(en dollars US)

	30 juin 2014	31 décembre 2013	1 ^{er} janvier 2013
	\$	\$	\$
Actif			
Placements, à la juste valeur	9 022 300	8 425 955	7 103 785
Trésorerie	1 109 165	457 154	224 784
Taxes à recouvrer	-	-	924
Dividendes à recevoir	-	2 540	982
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	10 131 465	8 885 649	7 330 475
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin par catégorie			
Catégorie Ordinaire	3 598 106	3 359 341	3 629 034
Catégorie Gestion	6 533 359	5 526 308	3 701 441
	10 131 465	8 885 649	7 330 475
Part émises et payées (note 6)			
Catégorie Ordinaire	121 740	121 195	168 318
Catégorie Gestion	267 708	244 105	214 839
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part			
Catégorie Ordinaire	29,556	27,718	21,561
Catégorie Gestion	24,405	22,639	17,229

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 US
États du résultat global
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars US)

	2014	2013
	\$	\$
Revenus		
Dividendes	46 390	50 103
	46 390	50 103
Charges		
Honoraires de gestion (note 11)	38 891	41 251
Frais d'exploitation (note 11)	29 700	30 166
Retenues d'impôt étranger	6 322	7 003
Honoraires pour le comité d'examen indépendant	323	353
Frais recouvrés	(323)	(353)
Coûts de transaction	1 143	2 138
Intérêts	(207)	166
	75 848	80 724
Perte nette de placement	(29 458)	(30 621)
Autres variations de la juste valeur des placements		
Gain net réalisé(e) sur la vente de placement	72 445	402 864
Variation survenue dans la plus-value (moins-value) non réalisée des placements	639 043	498 258
	711 488	901 122
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	682 030	870 501
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation par catégorie		
Ordinaire	223 014	404 459
Gestion	459 016	466 042
	682 030	870 501
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation par part par catégorie (note 8)		
Ordinaire	1,836	2,573
Gestion	1,794	2,078

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 US**États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars US)**

	2014	2013
	\$	\$
Catégorie Ordinaire		
Augmentation de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	223 014	404 459
Opérations sur les parts		
Parts vendues	28 175	132 638
Parts rachetées	(12 426)	(669 573)
	15 750	(536 935)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	238 764	(132 476)
Actif net au début attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 359 342	3 629 034
Actif net à la fin attribuable aux porteurs de parts rachetables	3 598 106	3 496 558
Catégorie Gestion		
Augmentation de l'actif net résultant de l'exploitation	459 016	466 042
Opérations sur les parts		
Parts vendues	825 446	563 326
Parts rachetées	(277 411)	(208 674)
	548 035	354 652
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 007 050	820 694
Actif net au début attribuable aux porteurs de parts rachetables	5 526 309	3 701 441
Actif net à la fin attribuable aux porteurs de parts rachetables	6 533 359	4 522 135

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 US
Tableau des flux de trésorerie
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars US)

	2014	2013
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	682 030	870 501
Variation survenue dans la (plus-value) moins-value non réalisée sur les placements	(639 043)	(498 258)
Gain net réalisé sur la vente de placements	(72 445)	(402 864)
	(29 458)	(30 621)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
(Augmentation) Diminution des taxes à recouvrer	-	924
(Augmentation) Diminution des dividendes à recevoir	2 555	982
	2 555	1 906
Activités d'investissement		
Transactions de placement		
Acquisition de placement au portefeuille	(585 849)	(1 570 973)
Produit de la vente de placement	700 979	1 985 388
	115 130	414 415
Activités de financement		
Opérations sur les parts		
Parts vendues	853 621	695 964
Parts rachetées	(289 837)	(878 247)
	563 784	(182 283)
Variation nette de la trésorerie	652 011	203 417
Trésorerie au début	457 154	224 784
Trésorerie à la fin	1 109 165	428 201
Intérêts reçus	207	(166)
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôts à la source	40,069	43,100

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 US
Inventaire du portefeuille
au 30 juin 2014
(en dollars US)

	Nombre d'actions	Coût moyen	Valeur au marché	Pourcentage de l'actif net
Actions				
Advance Auto Parts Inc	5 000	263 133	667 400	6,6%
Aecom Technology Corp	17 000	368 012	536 520	5,3%
Apollo Education Group-A	15 000	475 795	465 900	4,6%
Carmax Inc	10 000	323 964	518 800	5,1%
CH Robinson Worldwide	8 500	480 321	542 300	5,4%
Cognizant Technol Solns-A	12000	358 668	591 600	5,8%
Colgate Palmolive Co	6 500	268 805	444 795	4,4%
Copart Inc	12 200	393 617	431 270	4,3%
Diageo Plc Sp/Adr	3 250	222 309	410 085	4,0%
Dollar Tree Inc	10 000	396 073	533 500	5,3%
Factset Research Systems	4 000	362 569	479 520	4,7%
Global Payments Inc	7 500	336 777	543 900	5,4%
Mcdonalds Corp	3 500	274 072	355 110	3,5%
Medtronic Inc	8 000	290 257	512 960	5,1%
Nextera Energy Inc	3 000	144 475	304 800	3,0%
Resmed Inc	8 500	395 689	445 910	4,4%
U.S. Bancorp	10 000	232 378	433 600	4,3%
Visa Inc Class-A	2 250	157 638	470 880	4,6%
Walgreen Co	4 500	147 165	333 450	3,3%
Total du portefeuille		5 891 716	9 022 300	89,1%
Autres éléments de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables			1 109 165	10,9%
Total de l'actif net			10 131 465	100,0%

FONDS COTE 100 Grandes sociétés canadiennes
États de la situation financière
Au 30 juin 2014, 31 décembre 2013 et 1^{er} janvier 2013
(en dollars canadiens)

	30 juin 2014	31 décembre 2013	1 ^{er} janvier 2013
	\$	\$	\$
Actif			
Placements, à la juste valeur	7 533 990	6 687 095	5 117 942
Trésorerie	1 106 149	710 511	280 156
Taxes à recouvrer	-	-	600
Dividendes à recevoir	-	6 618	4 676
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	8 640 139	7 404 224	5 403 374
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin par catégorie			
Catégorie Ordinaire	2 456 981	2 295 205	2 024 262
Catégorie Gestion	6 183 158	5 109 019	3 379 112
	8 640 139	7 404 224	5 403 374
Parts émises et payées (note 6)			
Catégorie Ordinaire	117 222	117 329	132 458
Catégorie Gestion	332 824	297 894	257 777
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part			
Catégorie Ordinaire	20,960	19,562	15,282
Catégorie Gestion	18,578	17,150	13,109

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Grandes sociétés canadiennes
États du résultat global
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars canadiens)

	2014	2013
	\$	\$
Revenus		
Dividendes	72 148	64 477
Intérêts	1 740	244
	73 888	64 721
Charges		
Honoraires de gestion (note 11)	26 698	23 185
Frais d'exploitation (note 11)	25 090	22 125
Retenues d'impôt étranger	1 711	1 468
Honoraires pour le comité d'examen indépendant	274	259
Frais recouvrés	(274)	(259)
Coûts de transaction	450	943
Impôts sur le revenu	(1 137)	-
	52 812	47 721
Revenu net de placement	21 076	17 000
Autres variations de la juste valeur des placements		
Gain net (perte nette) réalisé(e) sur la vente de placement	83 989	134 187
Variation survenue dans la plus-value (moins-value) non réalisée des placements	508 396	404 439
	592 385	538 626
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	613 461	555 626
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation par catégorie		
Ordinaire	162 259	187 115
Gestion	451 202	368 511
	613 461	555 626
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation par part par catégorie (note 8)		
Ordinaire	1,384	1,437
Gestion	1,431	1,372

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Grandes sociétés canadiennes
États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars canadiens)

	2014	2013
	\$	\$
Catégorie Ordinaire		
Augmentation de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	162 259	187 115
Opérations sur les parts		
Parts vendues	60 120	77 055
Parts rachetées	(60 603)	(149 319)
	(483)	(72 264)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	161 776	114 851
Actif net au début attribuable aux porteurs de parts rachetables	2 295 205	2 024 262
Actif net à la fin attribuable aux porteurs de parts rachetables	2 456 981	2 139 113
Catégorie Gestion		
Augmentation de l'actif net résultant de l'exploitation	451 202	368 511
Opérations sur les parts		
Parts vendues	884 498	591 981
Parts rachetées	(261 561)	(288 051)
	622 936	303 930
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 074 139	672 441
Actif net au début attribuable aux porteurs de parts rachetables	5 109 019	3 379 112
Actif net à la fin attribuable aux porteurs de parts rachetables	6 183 158	4 051 553

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Grandes sociétés canadiennes
Tableau des flux de trésorerie
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars canadiens)

	2014	2013
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	613 461	555 626
Variation survenue dans la (plus-value) moins-value non réalisée sur les placements	(508 396)	(404 439)
Gain net réalisé sur la vente de placements	(83 989)	(134 187)
	21 076	17 000
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
(Augmentation) Diminution des taxes à recouvrer	-	600
(Augmentation) Diminution des dividendes à recevoir	6 618	4 676
	6 618	5 276
Activités d'investissement		
Transactions de placement		
Acquisition de placement au portefeuille	(499 293)	(532 684)
Produit de la vente de placement	244 784	671 861
	(254 509)	139 177
Activités de financement		
Opérations sur les parts		
Parts vendues	944 618	669 036
Parts rachetées	(322 165)	(437 370)
	622 453	231 666
Variation nette de la trésorerie	395 638	393 119
Trésorerie au début	710 511	280 150
Trésorerie à la fin	1 106 149	673 269
Intérêts reçus	1,740	244
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôts à la source	70,437	63,009

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Grandes sociétés canadiennes
Inventaire du portefeuille
au 30 juin 2014
(en dollars canadiens)

	Nombre d'actions	Coût moyen	Valeur au marché	Pourcentage de l'actif net
Actions canadiennes				
Banque De Montréal	2 600	168 977	204 308	2,4%
Banque De Nouvelle-Ecosse	3 610	164 850	257 321	3,0%
Banque Royale Du Canada	3 940	168 854	299 558	3,5%
Banque Toronto-Dominion	4 200	117 004	230 244	2,7%
Canadian National Railway	5 000	189 430	343 400	4,0%
Canadian Utilities Cl-A Nv	8 700	343 703	346 869	4,0%
CGI Group Inc-A Sv	13 145	106 503	497 275	5,8%
Enghouse Systems Ltd	15 300	124 220	538 713	6,2%
Home Capital Group Inc	12 900	253 118	619 716	7,2%
Intact Financial Corp	3 600	229 139	263 448	3,0%
Loblaw Companies Ltd	829	21 362	39 419	0,5%
Macdonald Dettwiler&Assoc	4 944	269 669	428 546	5,0%
Mediagrif Interact Tech	17 500	237 005	338 625	3,9%
Metro Inc	4 000	181 858	264 080	3,1%
Rogers Communication-B Nv	6 000	210 938	257 280	3,0%
Shawcor Ltd	4 000	157 915	231 120	2,7%
Suncor Energy Inc New	7 185	229 390	327 708	3,8%
Telus Corp	8 600	247 495	343 742	4,0%
Thomson Reuters Corp	7 000	221 532	271 110	3,1%
		3 642 962	6 102 482	70,6%
Actions américaines				
Accenture Plc Cl-A	2 100	79 879	182 383	2,1%
Apollo Education Group-A	7 900	206 101	261 961	3,0%
Cognizant Technol Solns-A	6 000	192 815	315 796	3,7%
Nextera Energy Inc	4300	257 599	466 413	5,4%
Wellpoint Inc	1 785	130 149	204 954	2,4%
		866 543	1 431 508	16,6%
Total du portefeuille		4 509 505	7 533 990	87,2%
Autres éléments de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables			1 106 149	12,8%
Total de l'actif net			8 640 139	100,0%

FONDS COTE 100 Revenu
États de la situation financière
Au 30 juin 2014, 31 décembre 2013 et 1^{er} janvier 2013
(en dollars canadiens)

	30 juin 2014	31 décembre 2013	1 ^{er} janvier 2013
	\$	\$	\$
Actif			
Placements, à la juste valeur	4 817 562	4 310 195	3 861 489
Trésorerie	740 775	447 759	395 014
Taxes à recouvrer	-	-	137
Dividendes à recevoir	-	1 552	593
Intérêts à recevoir	41 556	39 237	38 775
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	5 599 893	4 798 743	4 296 008
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin par catégorie			
Catégorie Ordinaire	519 529	559 964	577 118
Catégorie Gestion	5 080 364	4 238 779	3 718 890
	5 599 893	4 798 743	4 296 008
Parts émises et payées (note 6)			
Catégorie Ordinaire	47 059	52 103	52 967
Catégorie Gestion	463 582	397 249	343 693
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part			
Catégorie Ordinaire	11,040	10,747	10,896
Catégorie Gestion	10,959	10,670	10,820

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Revenu
États du résultat global
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars canadiens)

	2014	2013
	\$	\$
Revenus		
Intérêts	86 279	76 086
Dividendes	7 762	6 020
	94 041	82 106
Charges		
Honoraires de gestion (note 11)	3 044	3 165
Frais d'exploitation (note 11)	9 322	7 570
Honoraires pour le comité d'examen indépendant	180	192
Frais recouvrés	(180)	(192)
Coûts de transaction	39	20
	12 405	10 755
Revenu net de placement	81 636	71 351
Autres variations de la juste valeur des placements		
Gain (perte) net(te) réalisé(e) sur la vente de placement	-	2 939
Variation survenue dans la plus-value (moins-value) non réalisée des placements	129 395	(94 933)
	129 395	(91 994)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation par catégorie	211 031	(20 643)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation par catégorie		
Ordinaire	19 767	(5 271)
Gestion	191 263	(15 372)
	211 031	(20 643)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation par part par catégorie (note 8)		
Ordinaire	0,399	(0,099)
Gestion	0,444	(0,044)

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Revenu
États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables
des périodes de 6 mois terminées le 30 juin
(en dollars canadiens)

	2014	2013
	\$	\$
Catégorie Ordinaire		
Augmentation de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	19 767	(5 271)
Opérations sur les parts		
Parts vendues	12 877	5 000
Parts émises lors du réinvestissement des distributions	5 043	6 582
Parts rachetées	(73 079)	(5 310)
	<u>(55 160)</u>	<u>6 272</u>
	(35 392)	1 001
Distribution effectuée au profit des investisseurs	(5 043)	(6 582)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	(40 435)	(5 581)
Actif net au début attribuable aux porteurs de parts rachetables	559 964	577 118
Actif net à la fin attribuable aux porteurs de parts rachetables	519 529	571 537
Catégorie Gestion		
Augmentation (diminution) de l'actif net résultant de l'exploitation	191 263	(15 372)
Opérations sur les parts		
Parts vendues	843 346	506 802
Parts émises lors du réinvestissement des distributions	76 632	64 789
Parts rachetées	(193 023)	(404 630)
	<u>726 956</u>	<u>166 961</u>
	918 219	151 589
Distribution effectuée au profit des investisseurs	(76 632)	(64 789)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	841 587	86 800
Actif net au début attribuable aux porteurs de parts rachetables	4 238 778	3 718 891
Actif net à la fin attribuable aux porteurs de parts rachetables	5 080 365	3 805 691

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Revenu
Tableau des flux de trésorerie
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars canadiens)

	2014	2013
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	211 031	(20 643)
Variation survenue dans la (plus-value) moins-value non réalisée sur les placements	(129 395)	94 933
Gain net réalisé sur la vente de placements	-	(2 939)
	81 636	71 351
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
(Augmentation) Diminution des taxes à recouvrer	-	137
(Augmentation) Diminution des dividendes à recevoir	1 553	593
(Augmentation) Diminution des intérêts à recevoir	(2 320)	827
	(767)	1 557
Activités d'investissement		
Transactions de placement		
Acquisition de placement au portefeuille	(377 974)	(755 799)
Produit de la vente de placement	-	371 025
	(377 974)	(384 774)
Activités de financement		
Opérations sur les parts		
Parts vendues	856 223	511 802
Parts rachetées	(266 102)	(409 940)
	590 121	101 862
Variation nette de la trésorerie	293 016	(210 004)
Trésorerie au début	447 759	395 014
Trésorerie à la fin	740 775	185 010
Intérêts reçus	86,279	76,086
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôts à la source	7,762	6,020

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Revenu
Inventaire du portefeuille
au 30 juin 2014
(en dollars canadiens)

	Nombre D'actions	Coût moyen	Valeur au marché	Pourcentage de l'actif net
Actions canadiennes				
Banque De Montréal	1 100	67 965	86 438	1,5%
Banque De Nouvelle-Ecosse	800	36 925	57 024	1,0%
Banque Royale Du Canada	300	18 128	22 809	0,4%
Canadian Utilities Cl-A Nv	1300	51 384	51 831	0,9%
Rogers Communication-B Nv	1500	51 590	64 320	1,1%
Telus Corp	2 500	77 867	99 925	1,8%
Thomson Reuters Corp	2 000	58 054	77 460	1,4%
		361 912	459 807	8,2%
	Valeur Nominale	Coût moyen	Valeur au marché	Pourcentage de l'actif net
Obligations canadiennes				
Altgas Cb23 3,57 % (12 Juin 2023)	150 000	149 882	150 615	2,7%
Banque Nationale Ast1 C18 7,235% (31 Déc.49)	74 000	80 093	87 196	1,6%
Banque Royale Cap Cb15 4,87 % (31 Déc.49)	25 000	23 933	26 094	0,5%
Corus Ent Rgs 4,25% (11 Fév. 2020)	353 000	354 728	348 146	6,2%
Goldman Sachs C\$ 3,375% (1 Fév.2018)	274 000	275 304	282 595	5,0%
Goldman Sachs C\$ 5 % (3 Mai 2018)	160 000	162 700	174 106	3,1%
Great West Lifeco C17 5,691 % (21 Juin 2067)	200 000	213 072	220 286	3,9%
Pkg - Hydro-Québec Ip 5 % (15 Août 09-15 Fév.23)	150 000	153 974	171 627	3,1%
Pkg - Ville de Terrebonne 4,5 % (16 Déc.10 - Déc.19)	50 000	50 411	54 050	1,0%
Québec Hydro 6,5% (15 Fév 2035)	250 000	307 930	347 268	6,2%
S.T.M. Ics 5 % (1 Déc.2019)	105 000	107 423	116 658	2,1%
Telus Sr-Cg Cb 5,05 % (4 Déc.2019)	60 000	59 768	66 917	1,2%
Université de Montréal Ics 4,95% (1 Oct.2014)	20 000	21 422	20 155	0,4%
Videotron C25 5,625 % (15 Juin 2025)	85 000	85 001	85 638	1,5%
Ville de Blainville Ics 3,95 % (19 Juil 2021)	150 000	153 494	156 792	2,8%
Ville de Candiac Ics 4,3% (20 Oct.2016)	30 000	29 295	31 415	0,6%
Ville de Chateauguay ICS 4,65 % (23 Oct.2017)	41 000	40 526	43 946	0,8%
Ville de Gatineau Ics 3,3% (26 Sept.2022)	400 000	394 399	396 880	7,1%
Ville de Montreal Ics 5 % (1 Déc.2017)	40 000	39 171	44 043	0,8%
Ville de Montreal Ics 5,45% (1 Déc.2019)	205 000	219 482	235 768	4,2%
Ville de Repentigny Ics 3,3 % (26 Sept.2022)	101 000	99 586	100 212	1,8%
Ville de Repentigny Ics 3,35 % (28 Mars 2022)	300 000	294 089	300 273	5,4%
Ville de Sherbrooke Ics 4,15 % (13 Avr.2021)	225 000	220 785	238 361	4,3%
Ville de Sherbrooke Ics 4,6 % (19 Nov.2017)	60 000	59 804	64 263	1,1%
Ville de St Eustache Ics 4,6 % (12 Déc.2017)	35 000	33 972	37 511	0,7%
Obligations américaines				
Bank Of America C\$ 5,15 % (30 Mai 2017)	402 000	420 885	428 842	7,7%
Morgan Stanley C\$ 4,85 % (3 Fév.16)	20 000	20 254	20 887	0,4%
Morgan Stanley C\$ 4,9 % (23 Fév.17)	100 000	101 080	107 210	1,9%
		4 172 463	4 357 755	77,8%
Total du portefeuille		4 534 376	4 817 562	86,0%
Autres éléments de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables			782 332	14,0%
Total de l'actif net			5 599 893	100,0%

FONDS COTE 100 Excel
États de la situation financière
Au 30 juin 2014, 31 décembre 2013 et 1^{er} janvier 2013
(en dollars canadiens)

	30 juin 2014	31 décembre 2013	1 ^{er} janvier 2013
	\$	\$	\$
Actif			
Placements, à la juste valeur	1 664 783	1 593 802	1 763 957
Trésorerie	72 117	7 557	1 477
Taxes à recouvrer	-	-	356
Dividendes à recevoir	-	663	1 022
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 736 900	1 602 022	1 766 812
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la fin par catégorie			
Catégorie Ordinaire	1 736 900	1 602 022	1 766 812
Parts émises et payées (note 6)	95 455	96 496	141 795
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part	18,196	16,602	12,460

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Excel
États du résultat global
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars canadiens)

	2014	2013
	\$	\$
Revenus		
Dividendes	14 281	17 285
	14 281	17 285
Charges		
Honoraires de gestion (note 11)	18 920	19 831
Frais d'exploitation (note 11)	5 302	6 815
Retenues d'impôt étranger	932	881
Honoraires pour le comité d'examen indépendant	58	79
Frais recouvrés	(58)	(79)
Coûts de transaction	108	354
Intérêts	42	85
	25 303	27 966
Perte nette de placement	(11 022)	(10 681)
Autres variations de la juste valeur des placements		
Gain net réalisé sur la vente de placement	31 365	142 324
Variation survenue dans la plus-value (moins-value) non réalisée des placements	132 606	110 732
	163 971	253 056
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	152 950	242 375
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation par part (note 8)	1,594	1,833

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Excel**États de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables
des périodes de 6 mois terminées le 30 juin
(en dollars canadiens)**

	2014	2013
	\$	\$
Catégorie Ordinaire		
Augmentation de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	152 950	242 375
Opérations sur les parts		
Parts vendues	613	-
Parts rachetées	(18 685)	(261 584)
	(18 073)	(261 584)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	134 877	(19 209)
Actif net au début attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 602 022	1 766 812
Actif net à la fin attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 736 900	1 747 603

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Excel
Tableau des flux de trésorerie
des périodes de 6 mois terminées les 30 juin
(en dollars canadiens)

	2014	2013
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation	152 950	242 375
Variation survenue dans la (plus-value) moins-value non réalisée sur les placements	(132 606)	(110 732)
Gain net réalisé sur la vente de placements	(31 365)	(142 324)
	(11 021)	(10 681)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
(Augmentation) Diminution des taxes à recevoir	-	356
(Augmentation) Diminution des dividendes à recevoir	663	1 021
	663	1 377
Activités d'investissement		
Transactions de placement		
Acquisition de placement au portefeuille	(37 003)	(37 126)
Produit de la vente de placement	129 993	457 683
	92 990	420 557
Activités de financement		
Opérations sur les parts		
Parts vendues	613	-
Parts rachetées	(18 685)	(261 584)
	(18 073)	(261 584)
Variation nette de la trésorerie	64 560	149 669
Trésorerie au début	7 557	1 477
Trésorerie à la fin	72 117	151 146
Intérêts reçus	(42)	(85)
Dividendes reçus, après déduction des retenues d'impôts à la source	13,349	16,404

Les notes complémentaires font partie intégrante des rapports financiers.

FONDS COTE 100 Excel
Inventaire du portefeuille
au 30 juin 2014
(en dollars canadiens)

	Nombre d'actions	Coût moyen	Valeur au marché	Pourcentage de l'actif net
Actions canadiennes				
Banque De Nouvelle-Ecosse	500	14 579	35 640	2,1%
Banque Royale Du Canada	1010	33 262	76 790	4,4%
Canadian National Railway	1 400	53 001	96 152	5,5%
CGI Group Inc-A Sv	2 500	19 456	94 575	5,4%
Enghouse Systems Ltd	3 500	28 087	123 235	7,1%
Home Capital Group Inc	2 190	49 251	105 208	6,1%
Loblaw Companies Ltd	207	5 329	9 843	0,6%
Macdonald Dettwiler&Assoc	981	47 839	85 033	4,9%
Mediagrif Interact Tech	6000	68 735	116 100	6,7%
Métro Inc	500	28 454	33 010	1,9%
Rogers Communication-B Nv	1 000	35 236	42 880	2,5%
Suncor Energy Inc New	1112	24 866	50 718	2,9%
Thomson Reuters Corp	629	21 978	24 361	1,4%
		430 070	893 545	51,4%
Actions américaines				
Accenture Plc CI-A	900	144 243	78 164	4,5%
Apollo Education Group-A	3 720	34 254	123 354	7,1%
Carmax Inc	650	145 625	36 002	2,1%
Colgate Palmolive Co	1 000	62 604	73 056	4,2%
Dollar Tree Inc	1 000	37 637	56 956	3,3%
Entergy Corp	800	59 880	69 334	4,0%
Global Payments Inc	1000	53 400	77 422	4,5%
Nextera Energy Inc	800	45 561	86 775	5,0%
Walgreen Co	990	38 628	78 318	4,5%
Wellpoint Inc	800	39 471	91 856	5,3%
		661 303	771 238	44,4%
Total du portefeuille		1 091 373	1 664 783	95,8%
Autres éléments de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables			72 117	4,2%
Total de l'actif net			1 736 900	100,0%

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

1. Description de l'entreprise

Les Fonds COTE 100 sont des fiducies de fonds commun de placement régies par les lois du Québec aux termes de conventions de fiducie mises à jour en date du 5 janvier 2005 pour chacun des Fonds COTE 100, excepté pour le Fonds COTE 100 REA II dont la date de mise à jour est du 20 mars 2009. Le siège social de COTE 100 Inc. est situé au 1543, rue Montarville à Saint-Bruno, (QC) J3V 3T8. Les Fonds investissent dans des titres de capitaux propres de sociétés canadiennes et américaines ainsi que dans des titres de créance de catégorie d'investissement émis par le secteur public ou des sociétés au Canada ou aux États-Unis. Les rapports financiers sont présentés en dollars canadiens (CAD), à part pour le Fonds COTE 100 US, dont la devise est en dollars américain (en dollars US). La publication de ces rapports financiers a été autorisée par COTE 100 Inc. (le gestionnaire), le 28 août 2014.

Toutes les déclarations de constitution régissant chacun des Fonds ont été remplacées par des conventions de fiducie. Les dates de déclaration de constitution et de convention de fiducie sont mentionnées ci-dessous :

Fonds	Date de constitution	Date de la convention de la fiducie
Fonds COTE 100 Premier	4 juin 1992	30 novembre 1998
Fonds COTE 100 REA II	27 juin 1995	30 novembre 1998
Fonds COTE 100 Excel	27 octobre 1997	30 novembre 1998
Fonds COTE 100 US	1 ^{er} août 1996	30 novembre 1998
Fonds COTE 100 Grandes Sociétés canadiennes	1 ^{er} septembre 1999	1 ^{er} septembre 1999
Fonds COTE 100 Revenu	1 ^{er} septembre 1999	1 ^{er} septembre 1999

2. Mode de présentation et adoption des IFRS

Les présents rapports financiers intermédiaires non audités ont été préparés conformément à la Norme comptable internationale IAS 34 *Information financière intermédiaire*, publiée par l'International Accounting Standards Board (l' « IASB »). Les Fonds ont adopté ce référentiel comptable le 1^{er} janvier 2014 comme l'exige les lois canadiennes sur les valeurs mobilières et le Conseil des normes comptables du Canada. Antérieurement, les Fonds préparaient leurs états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada définis par la Partie V du *Manuel de CPA Canada* (les PCGR). Les Fonds ont appliqué les exigences d'IFRS 1, Première application des Normes Internationales d'information financière, pour établir les présents rapports financiers. Ces mêmes méthodes comptables ont été utilisées aux fins de la préparation de leur état de la situation financière d'ouverture en IFRS au 1^{er} janvier 2013 et pour toutes les périodes présentées, comme si ces méthodes avaient toujours été en vigueur. La note 12 fait état de l'incidence de la transition aux IFRS sur la situation financière, la performance financière et les flux de trésorerie présentés par les Fonds. Elle présente également la nature et l'effet des changements de méthodes comptables importants par rapport aux méthodes utilisées aux fins de la préparation des rapports financiers des Fonds conformément aux PCGR canadiens, utilisés pour les exercices clos les 30 juin 2013 et les 31 décembre 2013.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

3. Principales méthodes comptables

Les rapports financiers sont conformes à IAS 34 ainsi qu'aux normes régies par le Règlement 81-106 sur l'information continue des fonds d'investissements.

Base d'évaluation

Les rapports financiers ont été préparés sur la base du coût historique à l'exception de certains instruments financiers qui sont évalués à la juste valeur.

Monnaie fonctionnelle

Les souscriptions, les rachats et le rendement du Fonds COTE 100 US sont exprimés en dollars américains, par conséquent, le dollar américain (dollar US) est la monnaie fonctionnelle de ce fonds. Pour tous les autres fonds, les souscriptions, les rachats et le rendement des fonds sont exprimés en dollars canadiens. Par conséquent, le dollar canadien est la monnaie fonctionnelle de ces fonds.

Conversion de devises

Les fonds procèdent à la conversion de leurs comptes exprimés en monnaies autres que leur monnaie fonctionnelle respective. La valeur des placements et des autres éléments d'actif et de passif est convertie au cours du change en vigueur chaque jour d'évaluation. Les achats et les ventes de placements ainsi que les revenus et les charges sont convertis au taux de change en vigueur aux dates respectives de ces opérations. Les gains ou pertes de change matérialisés sont comptabilisés au poste « Gain net (perte nette) réalisé(e) sur la vente de placement » aux états du résultat global. L'écart entre les gains et les pertes de change non matérialisé(e)s au début et la fin de l'exercice est comptabilisé dans le poste « Variation de la plus-value (moins value) non réalisée des placements » aux états du résultat global.

Instruments financiers

Évaluation et comptabilisation

Les Fonds comptabilisent les instruments financiers à la juste valeur lors de leur comptabilisation initiale, majorés des coûts de transactions dans le cas des prêts et créances.

L'évaluation au cours des périodes ultérieures dépend de la catégorie dans laquelle l'instrument financier a été classé, soit comme instrument à la juste valeur par le biais du résultat net ou comme prêts et créances.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

3. Principales méthodes comptables (suite)

Le tableau qui suit présente le classement et l'évaluation des actifs et des passifs financiers des Fonds :

	Classement	Évaluation
<i>Actifs financiers</i>		
Placements	Désigné à la juste valeur par le biais du résultat net (JVRN)	Juste valeur
Trésorerie	Prêts et créances	Coût amorti
Dividendes à recevoir	Prêts et créances	Coût amorti
<i>Passifs financiers</i>		
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	Désigné à la juste valeur par le biais du résultat net (JVRN)	Juste valeur

Les placements et l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables ont été désignés à la juste valeur par le biais du résultat net puisque cela élimine une non-concordance comptable découlant de l'évaluation d'actifs ou de passifs ou de la comptabilisation des profits ou pertes sur ceux-ci selon des bases différentes.

Les placements de titres de participation sont inscrits aux rapports financiers à la juste valeur qui correspond au dernier cours de la bourse accréditée le jour de la fermeture lorsque ce cours s'inscrit dans l'écart acheteur-vendeur du jour. Lorsque le dernier cours ne s'inscrit pas dans l'écart acheteur-vendeur, le gestionnaire détermine le point de l'écart acheteur-vendeur qui est le plus représentatif de la juste valeur compte tenu des faits et circonstances en cause.

Les placements en obligations sont inscrits aux états financiers à la juste valeur, équivalant au dernier cours, déterminée par des courtiers en valeurs mobilières reconnus le jour de la fermeture lorsque ce cours s'inscrit dans l'écart acheteur-vendeur du jour. Lorsque le dernier cours ne s'inscrit pas dans l'écart acheteur-vendeur, le gestionnaire détermine le point de l'écart acheteur-vendeur qui est le plus représentatif de la juste valeur compte tenu des faits et circonstances en cause.

Les coûts de transaction, tels que les commissions de courtage, engagés au moment de l'achat et de la vente de titres par les Fonds sont comptabilisés à l'état du résultat global. L'écart entre la plus-value (moins-value) non réalisée des placements au début et à la fin de la période est comptabilisé dans le poste «Variation survenue dans la plus-value (moins-value) non réalisée sur les placements» à l'état du résultat global.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

3. Principales méthodes comptables (suite)

Évaluation de la juste valeur

Les instruments financiers évalués à la juste valeur sont classés selon une hiérarchie qui reflète l'importance des données utilisées pour réaliser ces évaluations.

La hiérarchie des évaluations à la juste valeur se compose des niveaux suivants :

- niveau 1 : Cours (non ajustés) sur des marchés actifs pour des actifs ou des passifs identiques auxquels les Fonds peuvent avoir accès à la date d'évaluation;
- niveau 2 : Données d'entrée concernant l'actif ou le passif, autres que les cours inclus au niveau 1, qui sont observables directement ou indirectement;
- niveau 3 : Données d'entrée non observables concernant l'actif ou le passif.

Dépréciation d'actifs financiers

Un actif financier non comptabilisé à la juste valeur par le biais du résultat net est évalué à chaque date de clôture afin de déterminer s'il existe une indication objective de dépréciation. Un actif financier est déprécié si un élément probant indique qu'un événement générateur de pertes s'est produit après la comptabilisation initiale de l'actif, et que l'événement générateur de pertes a eu une incidence négative sur les flux de trésorerie futurs estimés de l'actif en question, laquelle peut être estimée de façon fiable.

Une perte de valeur à l'égard d'un actif financier évalué au coût amorti est égale à la différence entre sa valeur comptable et la valeur des flux de trésorerie futurs estimés actualisés au taux d'intérêt effectif d'origine de l'actif. Les pertes sont comptabilisées dans le résultat. Lorsqu'un événement postérieur a pour effet de diminuer le montant de la perte de valeur, la diminution au titre de la perte de valeur est reprise dans le résultat.

Décomptabilisation

Les actifs financiers sont décomptabilisés quand les droits contractuels aux flux de trésorerie des investissements ont expiré ou que le fonds a transféré d'une manière substantielle le risque ainsi que l'avantage financier de sa participation (propriété). Les passifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat net sont décomptabilisés quand une entente contractuelle spécifie que l'obligation face à ce passif est acquittée, annulée ou expirée. Les gains et pertes réalisés sont comptabilisés en se basant sur la méthode du coût moyen et ils sont inclus dans les profits et les pertes de la période à laquelle ils sont constatés.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

3. Principales méthodes comptables (suite)

Trésorerie

La trésorerie se compose de l'encaisse.

Comptabilisation des revenus

Le revenu d'intérêts est comptabilisé selon la méthode de comptabilité d'exercice. Le revenu de dividende est comptabilisé à la date ex-dividende. Les distributions en intérêts et en dividendes reçues des fonds sous-jacents sont comptabilisées le jour où elles sont effectuées.

Les gains ou les pertes réalisé(e)s résultant de la vente de placement sont calculé(e)s selon la méthode du coût moyen à la date de la transaction.

Comptabilisation des impôts

Les écarts temporaires entre les valeurs comptable et fiscale des actifs et des passifs entraînent la création d'actifs ou de passifs d'impôts futurs. L'écart temporaire le plus important survient entre la juste valeur présentée d'un portefeuille de placements d'un Fonds et son prix de base rajusté aux fins fiscales. Comme la politique de distribution des Fonds consiste à distribuer tous les gains en capital nets réalisés, les passifs d'impôts futurs concernant les gains en capital non réalisés et les actifs d'impôts futurs concernant les pertes en capital non réalisés ne seront pas réalisés par les Fonds et ne sont pas, par conséquent, comptabilisés par les Fonds. Les pertes en capital réalisées inutilisées représentent des actifs d'impôts futurs pour les Fonds, mais vu l'incertitude de leur réalisation par l'utilisation des gains en capital futurs, aucun avantage fiscal n'a été constaté par les Fonds.

Comptabilisation de l'augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part

L'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part, est obtenue en divisant l'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par le nombre moyen de parts en circulation au cours de la période. Voir la note 8 pour obtenir le calcul.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

4 - Méthodes comptables futures

Instruments financiers

L'IASB a publié une nouvelle norme, IFRS 9, *Instruments financiers* qui constitue le premier volet d'un projet en trois phases de l'IASB visant à remplacer IAS 39, *Instruments financiers : comptabilisation et évaluation*. La norme fournit des indications sur le classement et l'évaluation des passifs financiers ainsi que des exigences concernant la décomptabilisation d'actifs financiers et de passifs financiers. IFRS 9 sera appliquée de manière prospective conformément aux dispositions transitoires selon la date d'application. L'entrée en vigueur de cette norme a été reportée à une date indéterminée. L'application anticipée est autorisée. Les Fonds évaluent actuellement l'incidence d'IFRS 9 sur ses états financiers.

5. Estimations comptables et jugements critiques

Lorsqu'elle prépare les états financiers, la direction doit faire appel à son jugement pour appliquer les méthodes comptables et établir des estimations et des hypothèses quant à l'avenir. Les paragraphes suivants présentent une analyse des jugements et estimations comptables les plus importantes établis par les Fonds aux fins de la préparation des rapports financiers intermédiaires.

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

Pour classer et évaluer les instruments financiers détenus par les Fonds, le gestionnaire est tenu de disposer des jugements importants quant aux caractéristiques des flux de trésorerie liés aux instruments et à l'application de l'option de la juste valeur pour les actifs financiers aux termes d'IAS 39 *Instruments financiers – comptabilisation et évaluation*. Le jugement le plus important réside dans la détermination que le classement des parts des Fonds dans les passifs financiers donne lieu à une «non-concordance comptable» permettant l'application de l'option de la juste valeur.

Jugement et estimation pour le statut fiscal

La *Loi de l'impôt sur le revenu* du Canada permet aux fiducies de fonds commun de placement de réclamer un remboursement au titre des gains en capital. Une formule mathématique qui tient compte des rachats de parts effectués durant l'exercice est utilisée afin de conserver des gains en capital dans les fonds et, ainsi, minimiser les impôts payables par les porteurs de parts. Les impôts payés et payables par les Fonds qui seront remboursables lors du rachat des parts sont présentés à titre d'impôt remboursable comme élément d'actif à l'état de la situation financière.

Entité d'investissement

Les Fonds se qualifient comme une entité d'investissement puisqu'il s'agit d'organismes de placement collectif qui respectent les trois conditions requises pour se qualifier à ce titre.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

6. Parts émises et payées

Les parts de catégorie Ordinaire et de catégorie Gestion (« parts ») de chacun des Fonds comportent des droits et des privilèges égaux. Chaque part donne droit à une participation égale dans les distributions faites par le Fonds concerné et, en cas de liquidation, chaque part donne droit à l'actif résiduel du Fonds concerné une fois les dettes acquittées. Chaque part entière confère un droit de vote à toutes les assemblées des détenteurs de parts. Le nombre de parts pouvant être émises est illimité et sans valeur nominale. Chaque part est rachetable à la valeur liquidative de la semaine sauf dans le cas du Fonds COTE 100 REA II où chaque part est rachetable à la valeur liquidative du mois.

Les conventions de fiducie ont été amendées en décembre 2004 pour permettre l'émission d'un nombre illimité de parts de catégorie Gestion. Les parts de catégorie Gestion ne sont offertes qu'aux épargnants voulant investir un montant minimum établi par le gestionnaire de fonds d'investissement.

Les variations survenues dans le nombre de parts émises se résument comme suit :

Fonds		Nombres de part au début de la période	Parts émises	Parts réinvesties	Parts rachetées	Nombre de parts à la fin de la période
Premier						
Catégorie ordinaire	30-juin-14	235 936	1 235	-	13 406	223 765
	30-juin-13	275 442	1 911	-	9 797	267 556
Catégorie gestion	30-juin-14	122 065	26 593	-	4 569	144 089
	30-juin-13	92 184	27 098	-	7 989	111 292
REA II						
Catégorie ordinaire	30-juin-14	1 259 371	238 215	-	216 134	1 281 452
	30-juin-13	1 075 748	327 154	-	249 431	1 153 471
US						
Catégorie ordinaire	30-juin-14	121 195	983	-	438	121 740
	30-juin-13	168 318	5 793	-	28 085	146 026
Catégorie gestion	30-juin-14	244 105	35 709	-	12 105	267 708
	30-juin-13	214 839	29 874	-	10 942	233 771

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

6. Parts émises et payées (suite)

Fonds		Nombres de part au début de la période	Parts émises	Parts réinvesties	Parts rachetées	Nombre de parts à la fin de la période
Grandes Sociétés Canadiennes						
Catégorie ordinaire	30-juin-14	117 329	2 967	-	3 073	117 222
	30-juin-13	132 458	4 807	-	9 249	128 016
Catégorie gestion	30-juin-14	297 894	49 942	-	15 011	332 824
	30-juin-13	257 777	42 307	-	20 484	279 600
Revenu						
Catégorie ordinaire	30-juin-14	52 103	1 162	459	6 665	47 059
	30-juin-13	52 967	458	607	485	53 548
Catégorie gestion	30-juin-14	397 249	77 331	7 025	18 023	463 582
	30-juin-13	343 693	46 426	6 019	37 045	359 093
Excel						
Catégorie ordinaire	30-juin-14	96 496	37	-	1 077	95 455
	30-juin-13	141 795	-	-	19 167	122 628

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

7. Impôts sur le revenu

Au terme de la *Loi de l'impôt sur le revenu* du Canada, les Fonds sont reconnus comme fiducie de fonds commun de placement ou fonds d'investissement à participation unitaire. Les Fonds ne s'imposent pas sur le bénéfice net et les gains nets réalisés sur les cessions de placement quand une part suffisante de ces revenus est distribuée à chacun des détenteurs de parts pour les fonds communs de placement.

Premier	Fonds communs de placement
REA II	Fonds communs de placement
US	Fonds communs de placement
Grandes Sociétés Canadiennes	Fonds communs de placement
Revenu	Fonds d'investissement à participation unitaire
Excel	Fonds communs de placement

La *Loi de l'impôt sur le revenu* du Canada permet aux fiducies de fonds commun de placement de réclamer un remboursement au titre des gains en capital. Une formule mathématique qui tient compte des rachats de parts effectués durant l'exercice est utilisée afin de conserver des gains en capital dans les fonds et, ainsi, minimiser les impôts payables par les porteurs de parts. Les impôts payés et payables par les Fonds qui seront remboursables lors du rachat des parts sont présentés à titre d'impôt remboursable comme élément d'actif à l'état de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

8. Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part

L'augmentation (la diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part est établie comme suit pour les périodes closes les 30 juin 2014 et 2013

	30 juin 2014	30 juin 2013
Fonds COTE 100 Premier - parts de catégorie Ordinaire		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	908 008	1 233 874
Nombre moyen de parts en circulation au cours de l'exercice	229 850	271 499
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part	3,950	4,545
Fonds COTE 100 Premier - parts de catégorie Gestion		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	303 950	238 154
Nombre moyen de parts en circulation au cours de l'exercice	133 077	101 738
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part	2,284	2,341
Fonds COTE 100 REA II - parts de catégorie Ordinaire		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	1 063 597	(756 003)
Nombre moyen de parts en circulation au cours de l'exercice	1 270 411	1 114 609
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part	0,837	(0,678)
Fonds COTE 100 US - parts de catégorie Ordinaire (en dollars US)		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	223 014	404 459
Nombre moyen de parts en circulation au cours de l'exercice	121 467	157 172
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part	1,836	2,573
Fonds COTE 100 US - parts de catégorie Gestion (en dollars US)		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	459 016	466 042
Nombre moyen de parts en circulation au cours de l'exercice	255 907	224 305
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part	1,794	2,078

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

8. Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables par part (suite)

	30 juin 2014	30 juin 2013
Fonds COTE 100 Grandes sociétés canadiennes - parts de catégorie Ordinaire		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	162 259	187 115
Nombre moyen de parts en circulation au cours de l'exercice	117 275	130 237
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part	1,384	1,437
Fonds COTE 100 Grandes sociétés canadiennes - parts de catégorie Gestion		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	451 202	368 511
Nombre moyen de parts en circulation au cours de l'exercice	315 359	268 689
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part	1,431	1,372
Fonds COTE 100 Revenu - parts de catégorie Ordinaire		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	19 767	(5 271)
Nombre moyen de parts en circulation au cours de l'exercice	49 581	53 258
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part	0,399	(0,099)
Fonds COTE 100 Revenu - parts de catégorie Gestion		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	191 263	(15 372)
Nombre moyen de parts en circulation au cours de l'exercice	430 415	351 393
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part	0,444	(0,044)
Fonds COTE 100 Excel - parts de catégorie Ordinaire		
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables	152 950	242 375
Nombre moyen de parts en circulation au cours de l'exercice	95 976	132 211
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables, par part	1,594	1,833

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

9. Gestion des risques

Gestion des risques financiers

Les activités des fonds exposent ces derniers à divers risques financiers dont le risque de marché (incluant le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix), le risque de crédit et le risque de liquidité. La stratégie globale de gestion des risques des fonds met l'accent sur la nature imprévisible des marchés financiers et vise à en atténuer l'incidence négative sur le rendement des Fonds.

Conformément à la politique de placement des Fonds, les risques sont surveillés quotidiennement par chacun des conseillers et par la société de gestion des Fonds.

Risque de change

Le risque de change s'entend du risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier libellé en monnaie autre que sa monnaie fonctionnelle fluctuent en raison des variations des taux de change.

Les fonds s'exposent au risque de change en détenant des éléments d'actif libellés en monnaies autres que le dollar canadien, la devise d'exploitation des Fonds, puisque la valeur des titres libellés en devises étrangères variera en fonction des taux de change en vigueur.

Le Fonds COTE 100 US est détenu et présenté en dollars US. Par conséquent, aucun risque de change n'est associé à ce fonds.

Au 30 juin 2014, au 31 décembre 2013 et au 1^e janvier 2013, s'il y avait une appréciation ou dépréciation de 2 % du dollar canadien par rapport à au dollar US l'impact qui en résulterait serait la suivante :

		Éléments d'actif financier \$	Autres éléments d'actif \$	Impact \$	Impact par rapport à l'actif net attribuable aux porteurs de parts %
Fonds COTE 100 Premier	30-juin-14	5 283 568	77 508	100 432	0,66%
	31-déc-13	5 189 693	9 481	97 399	0,69%
	01-janv-13	3 768 307	81 337	72 118	0,68%
Fonds COTE 100 Grandes Sociétés Canadiennes	30-juin-14	1 431 508	276 804	32 003	0,37%
	31-déc-13	1 329 866	235 384	29 323	0,40%
	01-janv-13	832 437	11 299	15 806	0,29%
Fonds COTE 100 Excel	30-juin-14	771 238	48 080	15 349	0,88%
	31-déc-13	712 889	1 683	13 387	0,84%
	01-janv-13	712 935	88	13 357	0,76%

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

9. Gestion des risques (suite)

Aucun instrument financier dérivé aux fins de couverture n'est utilisé au 30 juin 2014, ni en 2013.

Ces analyses de sensibilité sont des estimations. Les résultats réels peuvent différer et la différence pourrait s'avérer significative.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt s'entend du risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des taux d'intérêt du marché. Les fluctuations des taux d'intérêt ont peu d'incidence sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie, lesquels sont investis dans des titres d'intérêt du marché à court terme.

Le risque du taux d'intérêt sur les obligations s'entend du risque que les taux d'intérêts sur les obligations chutent, font monter les prix des obligations et ajoutent des gains en capital au revenu d'intérêts réalisé sur ces titres. Plus l'échéance d'une obligation est éloignée, plus ces gains peuvent être importants.

Au 30 juin 2014, le Fonds COTE 100 Revenu était exposé au risque de taux d'intérêt par ses placements en obligations d'une valeur au marché de 4 357 754 \$ (3 913 892 \$ au 31 décembre 2013 et 3 605 311 \$ au 1^{er} janvier 2013). Si les taux d'intérêt en vigueur avaient augmentés ou diminués de 0,25 %, toutes les autres variables étant demeurrées constantes, l'actif net aurait diminué ou augmenté de 72 000 \$ (74 000 \$ au 31 décembre 2013 et 67 000 \$ au 1^{er} janvier 2013).

Dans tous les autres Fonds, le risque de taux d'intérêt n'est pas significatif.

Ces analyses de sensibilité sont des estimations. Les résultats réels peuvent différer et la différence pourrait s'avérer significative.

Le tableau suivant résume l'exposition du fonds au risque de taux d'intérêt au 30 juin 2014, 31 décembre 2013 et 1^{er} janvier 2013 exprimé à la juste valeur du Fonds COTE 100 Revenu.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

9. Gestion des risques (suite)

		1 à 5 ans	5 à 10 ans	Plus de	Ne portant	Total
		\$	\$	10 ans	pas	\$
				\$	d'intérêt	
					\$	
Actifs financiers	30-juin-14	1 254 974	2 336 300	766 481	459 807	4 817 562
désignés à la	31-déc-13	922 693	2 249 999	741 200	396 303	4 310 195
JVRN	01-janv-13	806 980	1 928 857	869 474	256 178	3 861 489
Autres éléments	30-juin-14	-	-	-	782 332	782 332
	31-déc-13	-	-	-	488 549	488 549
	01-janv-13	-	-	-	434 382	434 382

Risque de prix

Le risque de prix s'entend du risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix du marché, autres que celles découlant du risque de change ou du risque de taux d'intérêt.

Tous les placements de titres comportent des risques de pertes en capital. Le gestionnaire de fonds d'investissement compte gérer ce risque au moyen d'une sélection de titres judicieuse et d'autres instruments financiers, conformément aux limites définies. Le risque maximal découlant des instruments financiers est déterminé en fonction de leur juste valeur. Toutes les positions des Fonds sont surveillées quotidiennement par chacun des conseillers en placement et par la société de gestion. Les instruments financiers détenus par les Fonds sont exposés au risque lié au cours du marché découlant des incertitudes relatives aux cours futurs des instruments.

Le risque lié au cours du marché est géré au moyen de la diversification des ratios d'exposition du portefeuille. Le rendement des placements détenus par les Fonds est surveillé quotidiennement par chacun des conseillers en placement et par le gestionnaire de fonds d'investissement.

Au 30 juin 2014, 31 décembre 2013 et 1^{er} janvier 2013, l'actif net des Fonds était négocié sur des bourses de valeurs mobilières. Si sur ces bourses, le cours des actions avait augmenté ou diminué de 5 % à la fin des exercices, toutes les autres variables étant égales par ailleurs, l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables aurait possiblement augmenté ou diminué d'environ les montants suivants :

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

9. Gestion des risques (suite)

	30-juin-14		31-déc-13		01-janv-13	
	Variation Possible		Variation Possible		Variation Possible	
	%	\$	%	\$	%	\$
Fonds COTE 100 Premier	98	748 000	99	697 000	97	520 000
Fonds COTE 100 REA II	90	668 000	95	647 000	91	442 000
Fonds COTE 100 US (en dollars US)	89	451 000	95	421 000	97	355 000
Fonds COTE 100 Grandes sociétés canadiennes	87	377 000	90	334 000	95	256 000
Fonds COTE 100 Revenu	8	23 000	8	20 000	6	13 000
Fonds COTE 100 Excel	96	83 000	99	80 000	100	88 000

Ces analyses de sensibilité sont des estimations. Les résultats réels peuvent différer et la différence pourrait s'avérer significative.

Risque de crédit

Le risque de crédit s'entend de la possibilité qu'une contrepartie à un instrument financier ne soit pas en mesure de payer le montant total à l'échéance.

Les fonds sont exposés au risque de crédit et des provisions pour défaillance sont comptabilisées pour les pertes subies avant la date de l'état de la situation financière, le cas échéant.

Toutes les transactions sont réglées ou payées à la livraison par l'entremise de courtiers approuvés. Le risque de défaillance est jugé minime, puisque la livraison des titres vendus est effectuée seulement lorsque le courtier a reçu le paiement. Le paiement sur achat est effectué une fois les titres reçus par le courtier. La transaction échouera si une des parties ne respecte pas ses obligations.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

9. Gestion des risques (suite)

La concentration du risque de crédit des Fonds COTE 100 est affectée principalement aux titres à revenu fixe. Étant donné que la juste valeur des titres à revenu fixe tient compte de la capacité financière de l'émetteur, ce facteur correspond au risque maximal de crédit auquel les Fonds sont exposés. Les titres à revenu fixe sont détenus dans le Fonds Revenu, les autres Fonds sont peu exposés au risque de crédit.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité s'entend du risque qu'une contrepartie à un instrument financier ne soit pas en mesure de faire face à ses engagements en temps opportun ou à un prix raisonnable.

Les fonds sont exposés aux rachats quotidiens de titres en espèces. Pour gérer ce risque, ils investissent donc la majorité de leurs actifs dans des placements liquides (c'est-à-dire des placements qui sont négociés sur un marché actif et dont ils peuvent facilement se départir). Conformément aux règlements sur les valeurs mobilières, au moins 90 % des actifs des Fonds doivent être composés de placement liquide.

Risque d'échéance

Le seul passif financier concerne l'actif net attribuable aux porteurs de parts qui sont rachetables sur demande.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

10. Instruments financiers

Objectifs de placement

Fonds COTE 100 Premier, COTE 100 US, COTE 100 Excel et COTE 100 Grandes Sociétés Canadiennes.

Ces Fonds visent à réaliser à long terme le rendement le plus élevé possible en investissant dans des titres de participation (actions) de sociétés canadiennes et, ou américaines selon les Fonds. Pour les Fonds COTE 100 Premier et COTE 100 US, les placements sont orientés vers les sociétés dynamiques. Pour les autres Fonds, les placements sont orientés vers des sociétés plus conservatrices en investissant dans des titres à large capitalisation en privilégiant des sociétés solides de qualité élevée avec une bonne santé financière et des perspectives de croissance.

Fonds COTE 100 Revenu

Le Fonds vise à offrir une garantie du capital et un revenu courant élevé principalement en investissant dans des titres de revenus canadiens (titres de créances canadiens à court et long terme émis par des gouvernements des différents paliers ainsi que titres de participation canadiens).

Fonds COTE 100 REA II

Le Fonds vise à obtenir pour ses détenteurs, la déduction fiscale la plus élevée possible tout en préservant le capital et en procurant une appréciation à long terme. Le Fonds investit principalement dans des titres de participation (actions) de sociétés québécoises à petite capitalisation.

Instruments financiers évalués à la juste valeur

L'évaluation de la juste valeur des actifs et passifs financiers est présentée selon une hiérarchie à trois niveaux. La méthodologie utilisée pour établir la hiérarchie des titres n'est pas une indication du risque associé au placement dans les titres. La détermination de la juste valeur est décrite dans la section «Évaluation des placements» à la note 3.

Aucun instrument financier n'a été transféré vers ou depuis les niveaux 1 et 2 au cours des périodes closes les 30 juin 2014 et 31 décembre 2013.

La politique suivie pour déterminer le moment du transfert du niveau 1 à d'autres niveaux est que lorsqu'un titre n'est plus coté sur les marchés boursiers, il devient, à partir de cette date, réputé être transféré du niveau 1 à un autre niveau.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

10. Instruments financiers (suite)

Évaluation de la juste valeur, selon les niveaux suivants :

Au 30 juin 2014	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total	Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la JVRN
	\$	\$	\$	\$	\$
Éléments d'actifs financiers détenus à la JVRN					
Premier	7 533 990	281 685	-	7 815 675	15 249 435
REA II	13 361 190	1 553 861	-	14 915 050	14 915 050
US (en dollars US)	9 022 300	1 109 165	-	10 131 465	10 131 465
Grandes Sociétés canadiennes	7 533 990	1 106 149	-	8 640 139	8 640 139
Revenu	4 817 562	782 332	-	5 599 893	5 599 894
Excel	1 664 783	72 117	-	1 736 900	1 736 900

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

10. Instruments financiers (suite)

Évaluation de la juste valeur, selon les niveaux suivants (suite):

					Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la JVRN
au 31 décembre 2013	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total	
	\$	\$	\$	\$	\$
Éléments d'actifs financiers détenus à la JVRN					
Premier	13 934 035	144 131	-	14 078 166	14 078 166
REA II	12 940 111	705 444	-	13 645 555	13 645 555
US (en dollars US)	8 425 955	459 694	-	8 885 649	8 885 649
Grandes Sociétés canadiennes	6 687 095	717 129	-	7 404 224	7 404 224
Revenu	396 303	4 402 440	-	4 798 743	4 798 743
Excel	1 593 802	8 220	-	1 602 022	1 602 022
					Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables à la JVRN
au 1er janvier 2013	Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Total	
	\$	\$	\$	\$	\$
Éléments d'actifs financiers détenus à la JVRN					
Premier	10 404 429	270 333	-	10 674 762	10 674 762
REA II	8 842 845	905 887	-	9 748 732	9 748 732
US (en dollars US)	7 103 785	226 690	-	7 330 475	7 330 475
Grandes Sociétés canadiennes	5 117 942	285 432	-	5 403 374	5 403 374
Revenu	256 178	4 039 830	-	4 296 008	4 296 008
Excel	1 763 958	2 854	-	1 766 812	1 766 812

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

11. Opérations entre parties liées

Honoraires de gestion

Les honoraires de gestion représentent 1/52 de 1,9 % de la valeur liquidative hebdomadaire attribuable aux parts de catégorie Ordinaire pour les Fonds COTE 100 Premier, Fonds COTE 100 US, Fonds COTE 100 Grandes Sociétés canadiennes, Fonds COTE 100 Excel et 1/52 de 0,95% pour le Fonds Revenu, plus les taxes applicables. Dans le cas de Fonds COTE 100 REA II, ils représentent 1/12 de 2 % de la valeur liquidative mensuelle, plus les taxes applicables.

Les frais de gestion des parts de catégorie Gestion sont négociés par le détenteur auprès de COTE 100 Inc. et sont payables directement au gestionnaire de fonds d'investissement.

Frais d'exploitation

Les frais d'exploitation sont payables au gestionnaire de fonds d'investissement pour lui permettre d'assumer les frais de garde des valeurs, des auditeurs, des avocats et autres conseillers professionnels ainsi que les frais d'impression et tous les autres frais liés à l'administration et à l'exploitation des Fonds à raison de 0,6 % annuellement calculé hebdomadairement en fonction de la valeur liquidative, sauf pour le Fonds REA II qui est calculé mensuellement ainsi que pour le Fonds COTE 100 Revenu qui a un taux de 0,3% annuellement calculé hebdomadairement en fonction de la valeur liquidative.

Frais du Comité d'examen indépendant (CEI)

Au cours de la période, les Fonds COTE 100 ont payé les frais de rémunération ainsi que les dépenses engagées dans le cadre des activités du CEI. Ces frais ont par la suite été remboursés par le gestionnaire.

Parts détenues par les dirigeants et administrateurs

	<u>30 juin 2014</u>		<u>31 décembre 2013</u>		<u>1^{er} janvier 2013</u>	
	Nombre de parts	%	Nombre de parts	%	Nombre de parts	%
Premier	77 020	34,0	86 824	28,5	107 266	32,6
REA II	10 743	0,8	10 744	0,9	10 744	1,0
US	74 288	21,4	74 288	22,8	113 237	32,8
Grandes Sociétés canadiennes	10 597	2,6	10 597	2,8	15 6597	4,4
EXCEL	20 000	26,5	20 000	20,7	54 770	38,6

Ces opérations ont été mesurées à la juste valeur.

Paiements indirects

Au cours de l'exercice, les Fonds COTE 100 n'ont pas eu de crédit suite au paiement des commissions pour l'achat de placements.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

12. Transition aux IFRS

Les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2014 seront les premiers états financiers annuels des Fonds établis conformément aux IFRS. Les présents rapports financiers intermédiaires non audités ont été préparés de la façon décrite à la note 2, y compris l'application d'IFRS 1. IFRS 1 exige qu'une entité adopte les IFRS par une déclaration explicite et sans réserve de conformité aux IFRS incluse dans ses premiers états financiers annuels préparés selon les IFRS. Les Fonds incluront une telle déclaration dans ses états financiers annuels de 2014.

IFRS 1 exige également la présentation d'informations financières comparatives. Par conséquent, la date à laquelle les Fonds ont appliqué pour la première fois les IFRS est le 1er janvier 2013 (la « date de transition »). En vertu d'IFRS 1, les nouveaux adoptants sont tenus d'appliquer de manière rétrospective l'ensemble des IFRS en vigueur à la date de clôture, soit le 31 décembre 2014 pour les Fonds. Toutefois, IFRS 1 prévoit certaines exemptions facultatives et exceptions obligatoires pour les nouveaux adoptants.

Dans le cadre de la préparation de son état de la situation financière d'ouverture selon les IFRS, les Fonds a apporté des ajustements à certains montants qui avaient été comptabilisés dans ses états financiers antérieurs préparés selon les PCGR du Canada. En vertu d'IFRS 1, une entité doit présenter un rapprochement des éléments compris dans l'état de la situation financière, l'état du résultat global, l'état de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables. Les tableaux et l'analyse présentés ci-après illustrent l'incidence de la transition des PCGR du Canada aux IFRS sur l'état de la situation financière, l'état du résultat global et l'état de l'évolution de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables des Fonds.

Choix à la transition

Les Fonds se sont prévalus du choix de désigner des actifs et des passifs financiers à la JVRN à la date de transition. Les placements désignés à la JVRN à la date de transition étaient antérieurement comptabilisés à la juste valeur conformément à la note d'orientation sur les sociétés de placement (NOC-18).

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

12. Transition aux IFRS (suite)

Classement des parts rachetables émises par les Fonds

Aux termes des PCGR canadiens, les Fonds comptabilisaient ses parts dans les capitaux propres. Selon les IFRS, IAS 32 exige que les parts ou les actions d'une entité qui incluent une obligation contractuelle pour l'émetteur de racheter ou de rembourser cet instrument contre de la trésorerie ou un autre actif financier soient classées comme des passifs financiers. Comme les parts des Fonds ne satisfont pas au critère d'IAS 32 permettant le classement dans les capitaux propres, elles ont été reclassées dans les passifs financiers à la transition aux IFRS.

Ajustement de reclassement

Outre les ajustements mentionnés plus haut, les Fonds ont reclassé certains montants à la transition pour assurer la conformité de la présentation des rapports financiers aux IFRS. Aux termes des PCGR canadiens,

Réévaluation de placements à la JVRN

Aux termes des PCGR canadiens, les Fonds évaluaient la juste valeur de ses placements conformément au chapitre 3855, *Instruments financiers – Comptabilisation et évaluation*, qui exigeait le recours aux cours acheteur pour les positions acheteur et aux cours vendeur pour les positions vendeur, dans la mesure où ces cours étaient disponibles. Selon les IFRS, les Fonds évaluent la *juste valeur de ses placements conformément aux indications d'IFRS 13 Évaluations* de la juste valeur (IFRS 13), suivant lesquelles la juste valeur correspond au prix compris dans l'écart acheteur-vendeur qui reflète le mieux la juste valeur lorsque l'actif ou le passif a un cours acheteur et un cours vendeur. IFRS 13 permet également l'utilisation du cours moyen ou d'une autre convention d'évaluation suivi par les intervenants du marché, faute de mieux en pratique, pour déterminer la juste valeur à l'intérieur d'un écart acheteur-vendeur. En conséquence, lors de la première application des IFRS, un ajustement a été comptabilisé pour accroître (ou réduire) la valeur comptable des placements. Ces modifications sont présentées dans les rapprochements des états indiqués.

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

12. Transition aux IFRS (suite)

Rapprochement de l'état de la situation financière, par part

	Au 31 décembre 2013	Au 30 juin 2013	Au 1er janvier 2013
Fonds COTE 100 Premier - Catégorie Ordinaire			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	47,233	37,743	33,016
Réévaluation des placements à la JVRN	0,129	0,052	0,266
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	47,362	37,795	33,282
Fonds COTE 100 Premier - Catégorie Gestion			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	23,723	18,751	16,224
Réévaluation des placements à la JVRN	0,065	0,026	0,131
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	23,788	18,777	16,355
Fonds COTE 100 REA II - Catégorie Ordinaire			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	10,695	7,931	8,875
Réévaluation des placements à la JVRN	0,140	0,454	0,187
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	10,835	8,384	9,062
Fonds COTE 100 US - Catégorie Ordinaire (en dollars US)			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	27,716	23,936	21,561
Réévaluation des placements à la JVRN	0,002	0,009	(0,001)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	27,718	23,945	21,561
Fonds COTE 100 US - Catégorie Gestion (en dollars US)			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	22,637	19,337	17,229
Réévaluation des placements à la JVRN	0,002	0,007	(0,001)
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	22,639	19,344	17,229

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

12. Transition aux IFRS (suite)

Rapprochement de l'état de la situation financière, par part (suite)

	Au 31 décembre 2013	Au 30 juin 2013	Au 1 ^{er} janvier 2013
Fonds COTE 100 Grandes Sociétés canadiennes - Catégorie Ordinaire			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	19,534	16,690	15,238
Réévaluation des placements à la JVRN	0,028	0,019	0,044
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	19,562	16,710	15,282
Fonds COTE 100 Grandes Sociétés canadiennes - Catégorie Gestion			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	17,126	14,474	13,071
Réévaluation des placements à la JVRN	0,024	0,017	0,038
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	17,150	14,491	13,109
Fonds COTE 100 Revenu - Catégorie Ordinaire			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	10,747	10,691	10,895
Réévaluation des placements à la JVRN	0,000	(0,018)	0,000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	10,747	10,673	10,896
Fonds COTE 100 Revenu - Catégorie Gestion			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	10,670	10,616	10,820
Réévaluation des placements à la JVRN	0,000	(0,018)	0,000
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	10,670	10,598	10,820
Fonds COTE 100 EXCEL - Catégorie Ordinaire			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	16,577	14,235	12,426
Réévaluation des placements à la JVRN	0,025	0,016	0,034
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	16,602	14,251	12,460

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

12. Transition aux IFRS (suite)

Rapprochement de l'état de la situation financière

	Au 31 décembre 2013	Au 30 juin 2013	Au 1 ^{er} janvier 2013
Fonds COTE 100 Premier			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	14 039 602	12 185 086	10 589 510
Réévaluation des placements à la JVRN	38 564	16 929	85 252
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	14 078 166	12 202 015	10 674 762
Fonds COTE 100 REA II			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	13 468 640	9 148 096	9 547 405
Réévaluation des placements à la JVRN	176 915	523 130	201 327
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	13 645 555	9 671 226	9 748 732
Fonds COTE 100 US			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	8 884 907	8 015 765	7 330 704
Réévaluation des placements à la JVRN	742	2 930	-229
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	8 885 649	8 018 695	7 330 475
Fonds COTE 100 Grandes Sociétés canadiennes			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	7 393 652	6 183 532	5 387 678
Réévaluation des placements à la JVRN	10 572	7 134	15 696
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	7 404 224	6 190 666	5 403 374
Fonds COTE 100 Revenu			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	4 798 682	4 384 647	4 295 879
Réévaluation des placements à la JVRN	61	-7 418	129
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	4 798 743	4 377 229	4 296 008

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

12. Transition aux IFRS (suite)

Rapprochement de l'état de la situation financière (suite)

	Au 31 décembre 2013	Au 30 juin 2013	Au 1^{er} janvier 2013
Fonds COTE 100 EXCEL			
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les PCGR	1 599 624	1 745 627	1 762 000
Réévaluation des placements à la JVRN	2 398	1 975	4 812
Actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables selon les IFRS	1 602 022	1 747 602	1 766 812

Rapprochement du résultat global

	Au 31 décembre 2013	Au 30 juin 2013	Au 1^{er} janvier 2013
Fonds COTE 100 Premier			
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation selon les PCGR	4 529 151	1 540 351	1 077 528
Réévaluation des placements à la JVRN	(46 689)	(68 323)	23 859
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation selon les IFRS	4 482 462	1 472 028	1 101 387

Fonds COTE 100 REA II

Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation selon les PCGR	2 168 076	(1 077 801)	643 256
Réévaluation des placements à la JVRN	(24 412)	321 798	163 472
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation selon les IFRS	2 143 664	(756 003)	806 728

FONDS COTE 100
Notes complémentaires
des périodes terminées les 30 juin 2014 et 2013

12. Transition aux IFRS (suite)

Rapprochement du résultat global (suite)

	Au 31 décembre 2013	Au 30 juin 2013	Au 1^{er} janvier 2013
Fonds COTE 100 US (en dollars US)			
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation selon les PCGR	2 179 554	867 342	815 076
Réévaluation des placements à la JVRN	743	3 159	(1 083)
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation selon les IFRS	2 180 297	870 501	813 993
Fonds COTE 100 Grandes Sociétés canadiennes			
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation selon les PCGR	1 670 264	564 189	705 763
Réévaluation des placements à la JVRN	(5 123)	(8 563)	8 324
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation selon les IFRS	1 665 141	555 626	714 087
Fonds COTE 100 Revenu			
Augmentation de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation selon les PCGR	91 566	(13 095)	219 065
Réévaluation des placements à la JVRN	(71)	(7 548)	(70)
Augmentation de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation selon les IFRS	91 495	(20 643)	218 995
Fonds COTE 100 EXCEL			
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation selon les PCGR	522 975	245 211	162 207
Réévaluation des placements à la JVRN	(2 414)	(2 836)	2 593
Augmentation (diminution) de l'actif net attribuable aux porteurs de parts rachetables résultant de l'exploitation selon les IFRS	520 561	242 375	164 800