

Mandat privé d'actions mondiales Renaissance
(le « Fonds »)

Déclaration de renseignements annuelle sur les SPEP pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

Important avis fiscal pour les porteurs de parts américains du fonds

La présente déclaration est destinée aux porteurs de parts qui sont des personnes des États-Unis aux fins du *U.S. Internal Revenue Code of 1986*, dans sa version modifiée, (le « Code ») et des règlements connexes. Elle n'a pas d'incidence sur les autres porteurs de parts. Les personnes des États-Unis incluent les citoyens américains (qu'ils soient ou non résidents des États-Unis), certains particuliers ayant le statut de résident permanent des États-Unis, les sociétés américaines et certaines fiducies et successions américaines.

Le Fonds pourrait être considéré comme une société de placement étrangère passive (SPEP; en anglais, *passive foreign investment company* ou PFIC), au sens de la section 1297(a) du Code, pour son année d'imposition américaine terminée le 30 juin 2022.

La déclaration de renseignements annuelle sur les SPEP se trouvant en pièce jointe est fournie conformément aux exigences énoncées dans la section 1.1295-1(g) (1) des *Treasury Regulations*. Cette déclaration contient des renseignements qui vous permettront (à votre discrétion, en fonction de votre situation fiscale personnelle) de choisir si vous souhaitez que le Fonds soit traité comme un fonds électif admissible (FEA; en anglais, *Qualified Electing Fund* ou QEF) pour l'année d'imposition américaine terminée le 30 juin 2022.

Un porteur de parts américain qui demande que le Fonds soit traité comme un FEA doit, chaque année, inclure dans son revenu la quote-part des revenus ordinaires et des gains en capital nets du Fonds qui lui revient, que ce Fonds effectue ou non des distributions à ses porteurs de parts.

Même si les avantages potentiels liés au traitement du Fonds comme un FEA dépendront de votre situation personnelle, veuillez noter que ce choix constitue la seule façon de rendre la plus-value du Fonds admissible à l'imposition au taux plus favorable qui s'applique aux gains en capital aux États-Unis.

Le choix fiscal lié aux FEA doit généralement être fait en soumettant le formulaire 8621 (*Return by a Shareholder of a Passive Foreign Investment Company or Qualified Electing Fund*), et ce, au plus tard à la date limite de présentation de la déclaration de revenus pour l'année d'imposition à laquelle se rapporte ce choix, compte tenu de toute prolongation accordée. Les porteurs de parts qui sont des personnes des États-Unis sont tenus de déclarer leurs placements dans le Fonds au moyen du formulaire 8621, qu'ils choisissent ou non de demander que le Fonds soit traité comme un FEA. Si une personne des États-Unis est un porteur de parts d'un Fonds qui investit dans d'autres fonds, cette personne est considérée comme un investisseur indirect dans les fonds sous-jacents et doit présenter un formulaire 8621 distinct pour chacun de ces fonds. L'information ci-jointe est fournie pour permettre aux porteurs de parts de faire un choix fiscal lié aux FEA tant pour les fonds principaux détenus directement que pour les fonds sous-jacents détenus indirectement.

Elle vise à aider les porteurs de parts à effectuer les calculs requis et ne doit pas être interprétée comme des conseils de nature fiscale. Gestion d'actifs CIBC suggère aux investisseurs de consulter un conseiller en fiscalité américaine qualifié s'ils désirent obtenir de l'aide pour effectuer ces calculs.

De plus amples renseignements sur les règles relatives aux SPEP et au choix fiscal lié aux FEA se trouvent sur le site de l'[Internal Revenue Service](#).

Déclaration de renseignements annuelle sur les SPEP pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

La présente déclaration de renseignements s'applique à l'année d'imposition du Fonds commencée le 1 juillet 2021 et terminée le 30 juin 2022.

Les quotes-parts des revenus ordinaires et des gains en capital nets par part et par jour ainsi que les distributions par part du Fonds pour la période précisée au paragraphe 1) sont les suivantes :

Tableaux affichant les revenus ordinaires et les gains en capital pour chacun des fonds.

Fonds	Revenus ordinaires (\$ US)	Gains en capital nets (\$ US)
catégorie O	0,0003845415	0,0027596236
catégorie OH	0,0004044826	0,0029027289
catégorie Plus	-	0,0021959738
catégorie Plus T4	-	0,0025669095
catégorie Plus T6	-	0,0023439605
catégorie Plus-H	-	0,0025105737
catégorie Plus-H T4	-	0,0024794608
catégorie Plus-H T6	-	0,0022455849
catégorie Plus-F	0,0001066515	0,0026147435
catégorie Plus-F T4	0,0001141137	0,0028850152
catégorie Plus-F T6	0,0001051416	0,0026562932
catégorie Plus-N	0,0001414662	0,0035536504
catégorie Plus-N T4	0,0001141137	0,0028850152
catégorie Plus-N T6	0,0001051416	0,0026562932
catégorie Plus-FH	0,0001626217	0,0029974553
catégorie Plus-FH T4	0,0001193377	0,0028034573
catégorie Plus-FH T6	0,0000943349	0,0025655761
catégorie Plus-NH	0,0001265823	0,0034227050
catégorie Plus-NH T4	0,0001193377	0,0028034573
catégorie Plus-NH T6	0,0000943349	0,0025655761

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie O

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-12-31	0,0201	8,1582

*Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date
catégorie OH*

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-12-31	0,0190	10,7636

catégorie Plus n'a pas effectué de distribution durant la période.

*Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie
Plus T4*

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0244	8,1149
21-08-31	0,0239	8,0738
21-09-30	0,0237	7,6791
21-10-29	0,0248	8,3437
21-11-30	0,0233	7,9572
21-12-31	0,0233	8,1729
22-01-31	0,0272	7,6992
22-02-28	0,0274	7,3593
22-03-31	0,0282	7,5466
22-04-29	0,0267	6,7534
22-05-31	0,0275	6,8192
22-06-30	0,0266	6,0716

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus T6

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0347	7,4738
21-08-31	0,0339	7,4222
21-09-30	0,0337	7,0458
21-10-29	0,0353	7,6420
21-11-30	0,0331	7,2769
21-12-31	0,0331	7,4609
22-01-31	0,0378	7,0153
22-02-28	0,0380	6,6934
22-03-31	0,0390	6,8499
22-04-29	0,0370	6,1154
22-05-31	0,0381	6,1627
22-06-30	0,0368	5,4742

catégorie Plus-H n'a pas effectué de distribution durant la période.

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-H T4

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0289	9,8054
21-08-31	0,0285	9,7631
21-09-30	0,0284	9,3546
21-10-29	0,0291	10,1307
21-11-30	0,0282	9,7085
21-12-31	0,0279	9,9440
22-01-31	0,0338	9,3802
22-02-28	0,0339	8,9368
22-03-31	0,0344	9,2173
22-04-29	0,0335	8,3489
22-05-31	0,0340	8,3664
22-06-30	0,0334	7,4952

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-H T6

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0409	8,9597
21-08-31	0,0404	8,9217
21-09-30	0,0403	8,5300
21-10-29	0,0412	9,2416
21-11-30	0,0399	8,8366
21-12-31	0,0396	9,0290
22-01-31	0,0456	8,5047
22-02-28	0,0458	8,1069
22-03-31	0,0464	8,3571
22-04-29	0,0451	7,5516
22-05-31	0,0459	7,5826
22-06-30	0,0451	6,8003

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-F

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-12-31	0,0185	7,7251

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-F T4

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0257	8,4364
21-08-31	0,0251	8,4351
21-09-30	0,0249	8,0148
21-10-29	0,0261	8,7038
21-11-30	0,0245	8,3051
21-12-31	0,0245	8,5315
22-01-31	0,0285	8,0415
22-02-28	0,0286	7,7359
22-03-31	0,0294	7,9282
22-04-29	0,0279	7,0930
22-05-31	0,0288	7,1608
22-06-30	0,0278	6,3766

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-F T6

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0360	7,8168
21-08-31	0,0352	7,8038
21-09-30	0,0349	7,4075
21-10-29	0,0366	8,0343
21-11-30	0,0343	7,6567
21-12-31	0,0343	7,8602
22-01-31	0,0396	7,3952
22-02-28	0,0398	7,0993
22-03-31	0,0410	7,2612
22-04-29	0,0388	6,4829
22-05-31	0,0400	6,5300
22-06-30	0,0386	5,7997

catégorie Plus-N n'a pas effectué de distribution durant la période.

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-N T4

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0257	8,4364
21-08-31	0,0251	8,4351
21-09-30	0,0249	8,0148
21-10-29	0,0261	8,7038
21-11-30	0,0245	8,3051
21-12-31	0,0245	8,5315
22-01-31	0,0285	8,0415
22-02-28	0,0286	7,7359
22-03-31	0,0294	7,9282
22-04-29	0,0279	7,0930
22-05-31	0,0288	7,1608
22-06-30	0,0278	6,3766

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-N T6

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0360	7,8168
21-08-31	0,0352	7,8038
21-09-30	0,0349	7,4075
21-10-29	0,0366	8,0343
21-11-30	0,0343	7,6567
21-12-31	0,0343	7,8602
22-01-31	0,0396	7,3952
22-02-28	0,0398	7,0993
22-03-31	0,0410	7,2612
22-04-29	0,0388	6,4829
22-05-31	0,0400	6,5300
22-06-30	0,0386	5,7997

catégorie Plus-FH n'a pas effectué de distribution durant la période.

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-FH T4

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0305	10,2402
21-08-31	0,0301	10,2382
21-09-30	0,0300	9,8027
21-10-29	0,0307	10,6394
21-11-30	0,0297	10,1667
21-12-31	0,0295	10,4489
22-01-31	0,0354	9,8901
22-02-28	0,0355	9,4941
22-03-31	0,0360	9,7779
22-04-29	0,0350	8,9076
22-05-31	0,0356	8,9625
22-06-30	0,0350	8,0386

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-FH T6

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0425	9,4171
21-08-31	0,0420	9,4095
21-09-30	0,0418	8,9967
21-10-29	0,0428	9,7437
21-11-30	0,0415	9,3255
21-12-31	0,0411	9,5623
22-01-31	0,0488	9,0454
22-02-28	0,0489	8,6732
22-03-31	0,0496	8,9175
22-04-29	0,0483	8,0943
22-05-31	0,0490	8,1252
22-06-30	0,0482	7,2641

catégorie Plus-NH n'a pas effectué de distribution durant la période.

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-NH T4

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0305	10,2402
21-08-31	0,0301	10,2382
21-09-30	0,0300	9,8027
21-10-29	0,0307	10,6394
21-11-30	0,0297	10,1667
21-12-31	0,0295	10,4489
22-01-31	0,0354	9,8901
22-02-28	0,0355	9,4941
22-03-31	0,0360	9,7779
22-04-29	0,0350	8,9076
22-05-31	0,0356	8,9625
22-06-30	0,0350	8,0386

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-NH T6

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0425	9,4171
21-08-31	0,0420	9,4095
21-09-30	0,0418	8,9967
21-10-29	0,0428	9,7437
21-11-30	0,0415	9,3255
21-12-31	0,0411	9,5623
22-01-31	0,0488	9,0454
22-02-28	0,0489	8,6732
22-03-31	0,0496	8,9175
22-04-29	0,0483	8,0943
22-05-31	0,0490	8,1252
22-06-30	0,0482	7,2641

Pour chaque SPEP, la personne qui prépare votre déclaration de revenus pour les États-Unis aura besoin des documents suivants :

- la déclaration de renseignements annuelle sur les SPEP du fonds fournie par Gestion d'actifs CIBC;
 - i) vos relevés de compte pour l'année d'imposition fournis par votre courtier en valeurs mobilières.

- ii) La déclaration de renseignements annuelle sur les SPEP indiquera le montant par part des distributions du Fonds, fourni par Gestion d'actifs CIBC.
- La déclaration de renseignements annuelle sur les SPEP indiquera la quote-part des revenus ordinaires et des gains en capital nets du fonds par part et par jour.
 - Pour obtenir les montants à déclarer dans le cadre du choix fiscal lié aux FEA, multipliez le nombre de parts x jours pendant lequel vous avez détenu les parts de la série du fonds par la quote-part fournie ci-dessus.
 - Pour calculer le nombre de parts x jours, multipliez le nombre de parts détenues par le nombre de jours pendant lesquels vous les avez détenues au cours de l'année d'imposition. Par exemple, pour un compte dans lequel 1 000 parts d'un fonds ont été détenues pendant toute l'année (du 1^{er} juillet 2018 au 30 juin 2019, soit 365 jours), le nombre de parts x jours serait $1\ 000 \times 365$, ou 365 000. Si ces parts avaient été détenues pendant 181 jours (1^{er} juillet 2018 au 28 décembre 2018), le nombre de parts x jours serait $1\ 000 \times 181$, ou 181 000. Cette valeur doit ensuite être multipliée par la quote-part indiquée dans la déclaration de renseignements annuelle et consignée dans le formulaire 8621 de l'IRS.
 - Si le nombre de parts détenues a changé au cours de l'année, le calcul parts x jours doit être ajusté en conséquence. Prenons par exemple un compte contenant déjà 1 000 parts dans lequel 1 000 autres parts sont ajoutées 66 jours après le début de l'année, portant ainsi le nombre total de parts à 2 000. Si aucun autre changement n'a lieu au cours des 300 jours restants de l'année, le calcul des parts x jours prendrait la forme suivante :
 $(1\ 000 \text{ parts} \times 66 \text{ jours}) + (2\ 000 \text{ parts} \times 300 \text{ jours}) = 666\ 000 \text{ parts} \times \text{jours}$.
 - Pour obtenir les montants à déclarer dans le cadre du choix fiscal lié aux FEA, multipliez le nombre de parts de la série du Fonds que vous avez détenues par le montant par part fourni ci-dessus.

Le Fonds vous permettra, dès réception d'une demande, d'examiner et de copier ses livres de compte, registres et autres documents permanents qu'il tient à jour pour établir que ses revenus ordinaires et ses gains en capital nets sont calculés de façon conforme aux principes de l'impôt sur le revenu des États-Unis et pour vérifier ces montants ainsi que votre quote-part de ceux-ci.

Mandat privé d'actions mondiales Renaissance



Tracy Chenier,
Directrice générale,
Développement et gestion de produits
Gestion d'actifs CIBC inc.