

Mandat privé d'actions internationales 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 A	0,0002595465	-
catégorie I	0,0007745036	-
catégorie O	0,0012831087	-
catégorie OH	0,0010083101	-
catégorie C	0,0003217565	-
catégorie Plus	0,0003051236	-
catégorie Plus T4	0,0002063721	-
catégorie Plus T6	0,0004245645	-
catégorie Plus-H	0,0002821916	-
catégorie Plus-H T4	0,0002162961	-
catégorie Plus-H T6	0,0001990035	-
catégorie Plus-F	0,0006388072	-
catégorie Plus-F T4	0,0005182449	-
catégorie Plus-F T6	0,0004819073	-
catégorie Plus-N	0,0006573289	-
catégorie Plus-N T4	0,0005182449	-
catégorie Plus-N T6	0,0004703512	-
catégorie Plus-FH	0,0006008866	-
catégorie Plus-FH T4	0,0004937249	-
catégorie Plus-FH T6	0,0004472023	-
catégorie Plus-NH	0,0006306165	-
catégorie Plus-NH T4	0,0004937249	-
catégorie Plus-NH T6	0,0004516231	-

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

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

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

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

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

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	7,6752
21-08-31	0,0239	7,6266
21-09-30	0,0237	7,2359
21-10-29	0,0248	7,6437
21-11-30	0,0233	7,0768
22-01-31	0,0248	7,0259
22-02-28	0,0249	6,6678
22-03-31	0,0256	6,7891
22-04-29	0,0242	6,1530
22-05-31	0,0250	6,3038
22-06-30	0,0241	5,6433

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	0,0341	7,1145
21-08-31	0,0333	7,1344
21-09-30	0,0330	6,7643
21-10-29	0,0346	7,1324
21-11-30	0,0325	6,5891
22-01-31	0,0347	6,5267
22-02-28	0,0349	6,1759
22-03-31	0,0358	6,2858
22-04-29	0,0339	5,6836
22-05-31	0,0350	5,8081
22-06-30	0,0338	5,1844

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	0,0281	9,3016
21-08-31	0,0277	9,2675
21-09-30	0,0276	8,9109
21-10-29	0,0283	9,4144
21-11-30	0,0274	8,8231
22-01-31	0,0307	8,7829
22-02-28	0,0308	8,3624
22-03-31	0,0312	8,6218
22-04-29	0,0304	8,1301
22-05-31	0,0308	8,2145
22-06-30	0,0303	7,5308

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	0,0393	8,5692
21-08-31	0,0388	8,5215
21-09-30	0,0387	8,1791
21-10-29	0,0396	8,6245
21-11-30	0,0384	8,0522
22-01-31	0,0417	7,9757
22-02-28	0,0418	7,5694
22-03-31	0,0424	7,8130
22-04-29	0,0413	7,3659
22-05-31	0,0419	7,4460
22-06-30	0,0412	6,8016

catégorie Plus-F 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-F T4

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0257	8,0873
21-08-31	0,0251	8,0897
21-09-30	0,0249	7,6817
21-10-29	0,0261	8,1157
21-11-30	0,0245	7,5124
22-01-31	0,0260	7,4718
22-02-28	0,0261	7,1314
22-03-31	0,0269	7,2682
22-04-29	0,0254	6,5831
22-05-31	0,0263	6,7353
22-06-30	0,0253	6,0295

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	7,5325
21-08-31	0,0352	7,5190
21-09-30	0,0349	7,1298
21-10-29	0,0366	7,5151
21-11-30	0,0343	6,9411
22-01-31	0,0365	6,8682
22-02-28	0,0367	6,5373
22-03-31	0,0378	6,6534
22-04-29	0,0358	6,0111
22-05-31	0,0369	6,1441
22-06-30	0,0356	5,4927

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	8,0873
21-08-31	0,0251	8,0897
21-09-30	0,0249	7,6817
21-10-29	0,0261	8,1157
21-11-30	0,0245	7,5124
22-01-31	0,0260	7,4718
22-02-28	0,0261	7,1314
22-03-31	0,0269	7,2682
22-04-29	0,0254	6,5831
22-05-31	0,0263	6,7353
22-06-30	0,0253	6,0295

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	0,0353	7,3938
21-08-31	0,0346	7,3819
21-09-30	0,0343	6,9965
21-10-29	0,0359	7,3761
21-11-30	0,0337	6,8170
22-01-31	0,0359	6,7610
22-02-28	0,0361	6,4402
22-03-31	0,0371	6,5486
22-04-29	0,0351	5,9216
22-05-31	0,0363	6,0470
22-06-30	0,0350	5,3981

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	0,0297	9,6036
21-08-31	0,0293	9,6137
21-09-30	0,0292	9,2624
21-10-29	0,0299	9,7345
21-11-30	0,0290	9,1576
22-01-31	0,0323	9,1830
22-02-28	0,0323	8,7648
22-03-31	0,0328	8,9854
22-04-29	0,0319	8,4903
22-05-31	0,0324	8,6028
22-06-30	0,0319	7,9191

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	0,0417	8,9754
21-08-31	0,0412	8,9721
21-09-30	0,0411	8,5887
21-10-29	0,0420	9,0470
21-11-30	0,0407	8,5154
22-01-31	0,0448	8,5030
22-02-28	0,0450	8,1011
22-03-31	0,0456	8,3328
22-04-29	0,0444	7,8213
22-05-31	0,0451	7,9007
22-06-30	0,0443	7,2721

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	0,0297	9,6036
21-08-31	0,0293	9,6137
21-09-30	0,0292	9,2624
21-10-29	0,0299	9,7345
21-11-30	0,0290	9,1576
22-01-31	0,0323	9,1830
22-02-28	0,0323	8,7648
22-03-31	0,0328	8,9854
22-04-29	0,0319	8,4903
22-05-31	0,0324	8,6028
22-06-30	0,0319	7,9191

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	0,0409	8,8112
21-08-31	0,0404	8,8105
21-09-30	0,0403	8,4837
21-10-29	0,0412	8,9170
21-11-30	0,0399	8,3790
22-01-31	0,0441	8,3668
22-02-28	0,0442	7,9763
22-03-31	0,0448	8,2067
22-04-29	0,0436	7,7261
22-05-31	0,0443	7,8259
22-06-30	0,0435	7,1736

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 internationales Renaissance



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