

Mandat privé d'actions des marchés émergents Renaissance
(le « Fonds »)

**Déclaration de renseignements annuelle sur les SPEP pour l'exercice terminé le
30 juin 2018**

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 2018.

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 2018.

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. Investissements Renaissance 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 au www.irs.gov/instructions/i8621/ch01.html.

Mandat privé d'actions des marchés émergents Renaissance
(le « Fonds »)

Déclaration de renseignements annuelle sur les SPEP pour l'exercice terminé le 30 juin 2018

- 1) La présente déclaration de renseignements s'applique à l'année d'imposition du Fonds commencée le 1^{er} juillet 2016 et terminée le 30 juin 2018.
- 2) 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 :

Fonds de valeur de base canadien Renaissance	Revenus ordinaires (\$ US)	Gains en capital nets (\$ US)
Catégorie A	0.0007618127	0.0038667870
Catégorie C	0.0004492980	0.0025587266
Catégorie I	0.0007962851	0.0025695092
Catégorie F Plus	0.0007744974	0.0024547701
Catégorie O	0.0015648660	0.0033711990
Catégorie Plus	0.0004703337	0.0025656473
Catégorie F-Plus Couvert	0.0006833463	0.0021984914
Catégorie O Couvert	0.0011438585	0.0024642203
Catégorie Plus Couvert	0.0004509132	0.0024442242
Catégorie N-Plus	0.0007598583	0.0023965214
Catégorie NH Plus	0.0007054443	0.0022901269
Catégorie Plus-T4	0.0004097454	0.0022299987
Catégorie Plus-T6	0.0004083561	0.0022152536
Catégorie F-Plus T4	0.0007082862	0.0022383931
Catégorie F-Plus T6	0.0007076572	0.0022309191
Catégorie N-Plus T4	0.0007082862	0.0022383931
Catégorie N-Plus T6	0.0007076572	0.0022309191
Catégorie Plus-T4 Couvert	0.0003992209	0.0021501776
Catégorie Plus-T6 Couvert	0.0004361747	0.0021368758
Catégorie N-Plus T4 Couvert	0.0006781748	0.0021735759
Catégorie N-Plus T6 Couvert	0.0006574502	0.0021312166

catégorie A	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	0.6498	26.717

Catégorie C	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	0.3157	17.7336

Catégorie I	Distributions	Prix (US\$)
-------------	---------------	-------------

	(US\$)	
12/22/2017	0.8790	17.3853

Catégorie F Plus	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	0.7968	16.6455

Catégorie O	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	1.1961	22.7917

Plus Catégorie	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	0.2245	17.4853

Catégorie F-Plus Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	1.3574	15.3837

Catégorie O Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	0.5716	16.7351

Plus Couvert Catégorie	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	0.3273	16.6443

Catégorie N-Plus	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	0.3273	16.6443

Catégorie NH Plus	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	1.1723	15.1339

Catégorie Plus-T4	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0281	14.9462
8/31/2017	0.028	15.0672
9/29/2017	0.0281	15.0233
10/31/2017	0.0271	16.4467
11/30/2017	0.0271	16.4984
12/22/2017	0.7240	15.1491
1/31/2018	0.0325	15.4556

2/28/2018	0.0312	15.9132
3/29/2018	0.0310	15.9576
4/30/2018	0.0312	15.4722
5/31/2018	0.0308	15.4297
6/29/2018	0.0304	15.1375

Catégorie Plus-T6	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0417	14.8312
8/31/2017	0.0416	14.9282
9/29/2017	0.0417	14.8618
10/31/2017	0.0403	16.2391
11/30/2017	0.0403	16.2656
12/22/2017	0.5776	15.1589
1/31/2018	0.0488	15.4364
2/28/2018	0.0468	15.8696
3/29/2018	0.0466	15.8958
4/30/2018	0.0467	15.3771
5/31/2018	0.0463	15.2987
6/29/2018	0.0456	14.9827

Catégorie F-Plus-T4	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0281	14.9977
8/31/2017	0.0280	15.2174
9/29/2017	0.0281	15.1632
10/31/2017	0.0271	16.5797
11/30/2017	0.0271	16.6311
12/22/2017	0.8279	15.1162
1/31/2018	0.0325	15.4281
2/28/2018	0.0312	15.9652
3/29/2018	0.0310	16.0099
4/30/2018	0.0312	15.5245
5/31/2018	0.0308	15.4708
6/29/2018	0.0304	15.1615

Catégorie F-Plus-T6	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0417	14.911
8/31/2017	0.0416	15.1151
9/29/2017	0.0417	15.048
10/31/2017	0.0403	16.4245
11/30/2017	0.0403	16.4551
12/22/2017	0.6797	15.1894
1/31/2018	0.0488	15.4722
2/28/2018	0.0468	15.9781
3/29/2018	0.0466	15.991
4/30/2018	0.0467	15.4765

5/31/2018	0.0463	15.4066
6/29/2018	0.0456	15.0693

Catégorie N-Plus-T4	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0281	14.9977
8/31/2017	0.0280	15.2174
9/29/2017	0.0281	15.1632
10/31/2017	0.0271	16.5797
11/30/2017	0.0271	16.6311
12/22/2017	0.8279	15.1162
1/31/2018	0.0325	15.4281
2/28/2018	0.0312	15.9652
3/29/2018	0.031	16.0099
4/30/2018	0.0312	15.5245
5/31/2018	0.0308	15.4708
6/29/2018	0.0304	15.1615

Catégorie N-Plus-T6	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0417	14.911
8/31/2017	0.0416	15.1151
9/29/2017	0.0417	15.048
10/31/2017	0.0403	16.4245
11/30/2017	0.0403	16.4551
12/22/2017	0.6797	15.1894
1/31/2018	0.0488	15.4722
2/28/2018	0.0468	15.9781
3/29/2018	0.0466	15.991
4/30/2018	0.0467	15.4765
5/31/2018	0.0463	15.4066
6/29/2018	0.0456	15.0693

Catégorie Plus-T4 Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0273	14.6938
8/31/2017	0.0272	14.8824
9/29/2017	0.0272	14.9434
10/31/2017	0.0264	15.7835
11/30/2017	0.0264	15.7179
12/22/2017	0.6941	14.586
1/31/2018	0.0309	15.1171
2/28/2018	0.0296	14.9671
3/29/2018	0.0295	14.8911
4/30/2018	0.0296	14.6631
5/31/2018	0.0293	14.6404
6/29/2018	0.0289	14.2963

Catégorie Plus-T6 Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0409	14.7271
8/31/2017	0.0408	14.8424
9/29/2017	0.0409	14.8536
10/31/2017	0.0395	15.7524
11/30/2017	0.0395	15.5556
12/22/2017	0.6140	14.5256
1/31/2018	0.0463	15.047
2/28/2018	0.0444	14.8537
3/29/2018	0.0442	14.7331
4/30/2018	0.0444	14.4945
5/31/2018	0.0440	14.4491
6/29/2018	0.0434	14.0551

Catégorie N-Plus-T4 Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0273	15.0293
8/31/2017	0.0272	15.217
9/29/2017	0.0272	15.2994
10/31/2017	0.0264	16.2547
11/30/2017	0.0264	16.1648
12/22/2017	0.9684	14.5466
1/31/2018	0.0309	15.05
2/28/2018	0.0296	15.0261
3/29/2018	0.0295	14.9648
4/30/2018	0.0296	14.7313
5/31/2018	0.0293	14.6518
6/29/2018	0.0289	14.2613

Catégorie N-Plus-T6 Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0401	14.7343
8/31/2017	0.04	14.9172
9/29/2017	0.0401	14.9055
10/31/2017	0.0388	15.6894
11/30/2017	0.0388	15.551
12/22/2017	0.6610	14.4205
1/31/2018	0.0463	14.8841
2/28/2018	0.0444	14.807
3/29/2018	0.0442	14.7301
4/30/2018	0.0444	14.4823
5/31/2018	0.044	14.3751
6/29/2018	0.0434	14.0483

- 3) 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 Investissements Renaissance;
 - vos relevés de compte pour l'année d'imposition fournis par votre courtier en valeurs mobilières.
- i) La déclaration de renseignements annuelle sur les SPEP fournira 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 2016 au 30 juin 2017, 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 2016 au 28 décembre 2016), 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 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 : $(1\ 000 \text{ parts} \times 66 \text{ jours}) + (2\ 000 \text{ parts} \times 300 \text{ jours}) = 666\ 000 \text{ parts} \times \text{jours}$.

- ii) La déclaration de renseignements annuelle sur les SPEP contient également le montant par part des distributions du Fonds.

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.

- 4) 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 des marchés émergents
Renaissance**



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