

**Mandat privé d'actions mondiales 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 SPEG 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](http://www.irs.gov/instructions/i8621/ch01.html).

**Mandat privé d'actions mondiales 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<sup>er</sup> 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 F-Plus	0.0002834470	0.0015926006
Catégorie F-Plus T4	0.0002768897	0.0014499889
Catégorie F-Plus T6	0.0002717587	0.0014242221
Catégorie F-Plus Couvert	0.0002704053	0.0015134214
Catégorie F-Plus T4 Couvert	0.0002542775	0.0014636752
Catégorie F-Plus T6 Couvert	0.0002493829	0.0014357711
Plus Catégorie	0.0000031478	0.0015797720
Plus-T4 Catégorie	0.0000615236	0.0014440375
Plus-T6 Catégorie	0.0000605647	0.0014168727
Catégorie N-Plus	0.0002931462	0.0015337688
Catégorie N-Plus T4	0.0002768897	0.0014499889
Catégorie N-Plus T6	0.0002717587	0.0014242221
Catégorie N-Plus Couvert	0.0002741704	0.0015573478
Catégorie N-Plus T4 Couvert	0.0002542775	0.0014636752
Catégorie N-Plus T6 Couvert	0.0002493829	0.0014357711
Plus Catégorie Couvert	0.0000043501	0.0015601824
Plus-T4 Catégorie Couvert	0.0000533763	0.0014505659
Plus-T6 Catégorie Couvert	0.0000603650	0.0014416399
Catégorie O	0.0005734581	0.0016541491
Catégorie O Couvert	0.0005765080	0.0016629467

Catégorie F-Plus	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	0.9626	14.0281

Catégorie F-Plus T4	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0281	13.2839
8/31/2017	0.028	13.2248
9/29/2017	0.0281	13.4579
10/31/2017	0.0271	14.5771
11/30/2017	0.0271	14.8718
12/22/2017	0.8214	13.0152

1/31/2018	0.0285	13.1564
2/28/2018	0.0273	13.5994
3/29/2018	0.0272	13.3481
4/30/2018	0.0273	13.4657
5/31/2018	0.027	13.6152
6/29/2018	0.0266	13.8697

Catégorie F-Plus T6	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0409	13.0045
8/31/2017	0.0408	12.9218
9/29/2017	0.0409	13.1302
10/31/2017	0.0395	14.203
11/30/2017	0.0395	14.475
12/22/2017	0.6496	12.8991
1/31/2018	0.0415	13.014
2/28/2018	0.0397	13.4325
3/29/2018	0.0396	13.1695
4/30/2018	0.0397	13.2626
5/31/2018	0.0393	13.3912
6/29/2018	0.0388	13.6179

Catégorie F-Plus Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	0.9626	14.0281

Catégorie F-Plus T4 Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0273	13.6879
8/31/2017	0.0272	13.4904
9/29/2017	0.0272	13.7371
10/31/2017	0.0264	14.4554
11/30/2017	0.0264	14.6575
12/22/2017	0.7162	13.3275
1/31/2018	0.0285	13.6015
2/28/2018	0.0273	13.5861
3/29/2018	0.0272	13.2496
4/30/2018	0.0273	13.5007
5/31/2018	0.027	13.6537
6/29/2018	0.0266	13.7069

Catégorie F-Plus T6 Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0409	13.3689
8/31/2017	0.0408	13.1761
9/29/2017	0.0409	13.4061
10/31/2017	0.0395	14.0836
11/30/2017	0.0395	14.2689
12/22/2017	0.5807	13.1697
1/31/2018	0.0423	13.4288
2/28/2018	0.0405	13.4019
3/29/2018	0.0404	13.0586
4/30/2018	0.0405	13.2736
5/31/2018	0.0401	13.4022
6/29/2018	0.0396	13.4326

Catégorie Plus Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/22/2017	0.8167	14.2862

Plus T4 Catégorie	Distribution (US\$)	Price (US\$)
7/31/2017	0.0273	13.2033
8/31/2017	0.0272	13.0822
9/29/2017	0.0272	13.3217
10/31/2017	0.0264	14.4494
11/30/2017	0.0264	14.7295
12/22/2017	0.6956	13.0624
1/31/2018	0.0285	13.2074
2/28/2018	0.0273	13.5828
3/29/2018	0.0272	13.3218
4/30/2018	0.0273	13.4374
5/31/2018	0.027	13.5919
6/29/2018	0.0266	13.8519

Plus T6 Catégorie	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0409	12.9133
8/31/2017	0.0408	12.7753
9/29/2017	0.0409	12.9846
10/31/2017	0.0395	14.0583
11/30/2017	0.0395	14.3098
12/22/2017	0.5232	12.9339
1/31/2018	0.0415	13.047
2/28/2018	0.0397	13.4029
3/29/2018	0.0396	13.126
4/30/2018	0.0397	13.2166
5/31/2018	0.0393	13.3497
6/29/2018	0.0388	13.5814

Catégorie N- Plus	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/29/2017	0.9708	13.6959

Catégorie N- Plus T4	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0281	13.2839
8/31/2017	0.028	13.2248
9/29/2017	0.0281	13.4579
10/31/2017	0.0271	14.5771
11/30/2017	0.0271	14.8718
12/22/2017	0.8214	13.0152
1/31/2018	0.0285	13.1564
2/28/2018	0.0273	13.5994
3/29/2018	0.0272	13.3481
4/30/2018	0.0273	13.4657
5/31/2018	0.027	13.6152
6/29/2018	0.0266	13.8697

Catégorie N- Plus T6	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0409	13.0045
8/31/2017	0.0408	12.9218
9/29/2017	0.0409	13.1302
10/31/2017	0.0395	14.203
11/30/2017	0.0395	14.475
12/22/2017	0.6496	12.8991
1/31/2018	0.0415	13.014
2/28/2018	0.0397	13.4325
3/29/2018	0.0396	13.1695
4/30/2018	0.0397	13.2626
5/31/2018	0.0393	13.3912
6/29/2018	0.0388	13.6179

Catégorie N- Plus Hedge	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/29/2017	0.9786	14.0784

Catégorie N- Plus T4 Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0273	13.6879
8/31/2017	0.0272	13.4904
9/29/2017	0.0272	13.7371
10/31/2017	0.0264	14.4554
11/30/2017	0.0264	14.6575
12/22/2017	0.7162	13.3275
1/31/2018	0.0285	13.6015
2/28/2018	0.0273	13.5861
3/29/2018	0.0272	13.2496
4/30/2018	0.0273	13.5007
5/31/2018	0.0270	13.6537
6/29/2018	0.0266	13.7069

Catégorie N- Plus T6 Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0409	13.3689
8/31/2017	0.0408	13.1761
9/29/2017	0.0409	13.4061
10/31/2017	0.0395	14.0836
11/30/2017	0.0395	14.2689
12/22/2017	0.5807	13.1697
1/31/2018	0.0423	13.4288
2/28/2018	0.0405	13.4019
3/29/2018	0.0404	13.0586
4/30/2018	0.0405	13.2736
5/31/2018	0.0401	13.4022
6/29/2018	0.0396	13.4326

Catégorie O	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/29/2017	0.9223	14.8127

Catégorie O Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/29/2017	0.6102	15.2893

- 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<sup>er</sup> juillet 2016 au 30 juin 2017, soit 365 jours), le nombre de parts x jours serait 1 000 x 365, ou 365 000. Si ces parts avaient été détenues pendant 181 jours (1<sup>er</sup> juillet 2016 au 28 décembre 2016), le nombre de parts x jours serait 1 000 x 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 mondiales Renaissance**



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