

**Mandat privé de revenu fixe multisectoriel 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 de revenu fixe multisectoriel 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	0.0006122411	-
Catégorie F Plus- Couvert	0.0006320244	-
Catégorie F Plus T4	0.0005568834	-
Catégorie F Plus T6	0.0005851186	-
Catégorie F Plus T4 - Couvert	0.0005947780	-
Catégorie F Plus T6 - Couvert	0.0005755168	-
Catégorie O	0.0007987044	-
Catégorie O Couvert	0.0008029078	-
Catégorie Plus	0.0005017622	-
Catégorie Plus Couvert	0.0005126360	-
Catégorie Plus-T4	0.0004370175	-
Catégorie Plus-T6	0.0004251178	-
Catégorie Plus-T4 Couvert	0.0004806220	-
Catégorie Plus-T6 Couvert	0.0004641647	-
Catégorie N-Plus	0.0005614629	-
Catégorie N-Plus Couvert	0.0006158493	-
Catégorie N-Plus T4	0.0005568834	-
Catégorie N-Plus T6	0.0005400269	-
Catégorie N-Plus T4 - Couvert	0.0005947780	-
Catégorie N-Plus T6 - Couvert	0.0005755168	-
Catégorie S	0.0007333123	-

	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
12/31/2016	0.1607	26.7549

Catégorie F Plus	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.023	12.2103
8/31/2017	0.0265	12.2645
9/29/2017	0.0199	12.2308
10/31/2017	0.028	13.05
11/30/2017	0.0242	13.0175

12/22/2017	0.0045	12.6461
1/31/2018	0.0342	11.8402
2/28/2018	0.0331	12.7626
3/29/2018	0.0271	12.8209
4/30/2018	0.0278	12.6622
5/31/2018	0.0279	12.8225
6/29/2018	0.0277	13.0912

Catégorie F Plus - Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0219	12.8283
8/31/2017	0.0264	12.8456
9/29/2017	0.0198	12.8261
10/31/2017	0.0314	13.255
11/30/2017	0.0253	13.2039
12/22/2017	0.0049	13.0013
1/31/2018	0.0306	12.546
2/28/2018	0.0329	12.9758
3/29/2018	0.0286	12.9698
4/30/2018	0.0266	12.8846
5/31/2018	0.0318	12.9315
6/29/2018	0.0283	13.0153

Catégorie F Plus T4	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0265	11.495
8/31/2017	0.0264	11.4602
9/29/2017	0.0264	11.393
10/31/2017	0.0256	12.126
11/30/2017	0.0256	12.0554
12/22/2017	0.0259	11.6551
1/31/2018	0.0244	10.8881
2/28/2018	0.0234	11.6838
3/29/2018	0.0233	11.6925
4/30/2018	0.0234	11.5118
5/31/2018	0.0231	11.6289
6/29/2018	0.0228	11.8155

Catégorie F Plus T6	Distributions	Prix (US\$)
---------------------	---------------	-------------

	(US\$)	
7/31/2017	0.0401	11.7551
8/31/2017	0.04	11.7846
9/29/2017	0.0401	11.7197
10/31/2017	0.0388	12.4848
11/30/2017	0.0388	12.4276
12/22/2017	0.0393	12.0164
1/31/2018	0.0382	11.2421
2/28/2018	0.0366	12.1093
3/29/2018	0.0365	12.1466
4/30/2018	0.0366	11.9794
5/31/2018	0.0362	12.1147
6/29/2018	0.0358	12.3519

Catégorie F Plus T4- Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0265	12.1556
8/31/2017	0.0264	12.1639
9/29/2017	0.0264	12.1312
10/31/2017	0.0256	12.5194
11/30/2017	0.0256	12.4596
12/22/2017	0.0259	12.229
1/31/2018	0.026	11.8112
2/28/2018	0.0249	12.1541
3/29/2018	0.0248	12.132
4/30/2018	0.0249	12.0325
5/31/2018	0.0247	11.9956
6/29/2018	0.0243	12.0183

Catégorie F Plus T6- Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0393	11.8838
8/31/2017	0.0392	11.8474
9/29/2017	0.0393	11.8062
10/31/2017	0.038	12.1505
11/30/2017	0.038	12.0714
12/22/2017	0.0385	11.816
1/31/2018	0.0374	11.3591

2/28/2018	0.0358	11.6802
3/29/2018	0.0357	11.6277
4/30/2018	0.0358	11.5256
5/31/2018	0.0355	11.461
6/29/2018	0.035	11.4652

Catégorie O	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0262	12.4298
8/31/2017	0.0304	12.4881
9/29/2017	0.0243	12.4557
10/31/2017	0.0338	13.2905
11/30/2017	0.0289	13.2589
12/22/2017	0.0074	12.8824
1/31/2018	0.0363	12.0701
2/28/2018	0.0368	13.0134
3/29/2018	0.0323	13.0733
4/30/2018	0.0318	12.915
5/31/2018	0.0361	13.0747
6/29/2018	0.0332	13.3486

Catégorie O Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0273	12.771
8/31/2017	0.0284	12.7988
9/29/2017	0.0267	12.7742
10/31/2017	0.0334	13.2106
11/30/2017	0.0287	13.1621
12/22/2017	0.0067	12.9684
1/31/2018	0.0373	12.5223
2/28/2018	0.0367	12.9583
3/29/2018	0.0319	12.9568
4/30/2018	0.0307	12.8747
5/31/2018	0.0362	12.9197
6/29/2018	0.0324	13.004

Catégorie Plus	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0196	12.2942
8/31/2017	0.0257	12.3444

9/29/2017	0.0144	12.314
10/31/2017	0.0242	13.1392
11/30/2017	0.0203	13.1073
12/22/2017	0.0025	12.7324
1/31/2018	0.0276	11.9242
2/28/2018	0.0281	12.857
3/29/2018	0.023	12.9174
4/30/2018	0.0232	12.7595
5/31/2018	0.0253	12.92
6/29/2018	0.0246	13.1909

Catégorie Plus Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.015	12.858
8/31/2017	0.019	12.8981
9/29/2017	0.0156	12.8782
10/31/2017	0.0204	13.3416
11/30/2017	0.0215	13.2915
12/22/2017	0.0026	13.0896
1/31/2018	0.0236	12.6412
2/28/2018	0.0292	13.0773
3/29/2018	0.0229	13.0764
4/30/2018	0.0223	12.9869
5/31/2018	0.0264	13.0337
6/29/2018	0.0249	13.1197

Catégorie Plus T4	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0265	11.4487
8/31/2017	0.0264	11.378
9/29/2017	0.0264	11.3111
10/31/2017	0.0256	12.0209
11/30/2017	0.0256	11.9406
12/22/2017	0.0259	11.5475
1/31/2018	0.0244	10.7898
2/28/2018	0.0234	11.5452
3/29/2018	0.0233	11.5589
4/30/2018	0.0234	11.3791
5/31/2018	0.0231	11.4902
6/29/2018	0.0228	11.6911

Catégorie Plus T6	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0393	11.1992
8/31/2017	0.0392	11.1044
9/29/2017	0.0393	11.0139
10/31/2017	0.038	11.6971
11/30/2017	0.038	11.5972
12/22/2017	0.0385	11.1901
1/31/2018	0.0358	10.4335
2/28/2018	0.0343	11.1429
3/29/2018	0.0342	11.1316
4/30/2018	0.0343	10.935
5/31/2018	0.0339	11.0184
6/29/2018	0.0335	11.1723

Catégorie Plus T4 Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0265	12.1556
8/31/2017	0.0264	12.1428
9/29/2017	0.0264	12.1012
10/31/2017	0.0256	12.5073
11/30/2017	0.0256	12.4515
12/22/2017	0.0259	12.2238
1/31/2018	0.026	11.7995
2/28/2018	0.0249	12.2096
3/29/2018	0.0248	12.2035
4/30/2018	0.0249	12.1169
5/31/2018	0.0247	12.1602
6/29/2018	0.0243	12.2374

Catégorie Plus T6 Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0393	11.803
8/31/2017	0.0392	11.7929
9/29/2017	0.0393	11.7336
10/31/2017	0.038	12.1057
11/30/2017	0.038	12.0296
12/22/2017	0.0385	11.7874
1/31/2018	0.0374	11.3597

2/28/2018	0.0358	11.7349
3/29/2018	0.0357	11.7093
4/30/2018	0.0358	11.6069
5/31/2018	0.0355	11.6282
6/29/2018	0.035	11.6816

Catégorie N-Plus	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0265	11.5545
9/29/2017	0.0231	11.4895
10/31/2017	0.0319	12.2167
11/30/2017	0.0286	12.1404
12/22/2017	0.0064	11.7736
1/31/2018	0.0365	10.9807
2/28/2018	0.0032	11.8065
3/29/2018	0.0283	11.8015
4/30/2018	0.0283	11.5996
5/31/2018	0.031	11.7034
6/29/2018	0.0305	11.8767

Catégorie N-Plus Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0232	12.1673
8/31/2017	0.0077	12.1997
9/29/2017	0.0231	12.1542
10/31/2017	0.0371	12.5182
11/30/2017	0.0295	12.4469
12/22/2017	0.0075	12.229
1/31/2018	0.0385	11.7754
3/29/2018	0.0293	12.1543
4/30/2018	0.0293	12.0551
5/31/2018	0.0361	12.0069
6/29/2018	0.0284	12.056

Catégorie N-Plus T4	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0265	11.495
8/31/2017	0.0264	11.4602
9/29/2017	0.0264	11.393
10/31/2017	0.0256	12.126

11/30/2017	0.0256	12.0554
12/22/2017	0.0259	11.6551
1/31/2018	0.0244	10.8881
2/28/2018	0.0234	11.6838
3/29/2018	0.0233	11.6925
4/30/2018	0.0234	11.5118
5/31/2018	0.0231	11.6289
6/29/2018	0.0228	11.8155

Catégorie N-Plus T6	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0401	11.2443
8/31/2017	0.04	11.1843
9/29/2017	0.0401	11.0934
10/31/2017	0.0388	11.7736
11/30/2017	0.0388	11.6783
12/22/2017	0.0393	11.266
1/31/2018	0.0358	10.5121
2/28/2018	0.0343	11.254
3/29/2018	0.0342	11.2427
4/30/2018	0.0343	11.0502
5/31/2018	0.0339	11.1384
6/29/2018	0.0335	11.2884

Catégorie N-Plus T4-Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0265	12.1556
8/31/2017	0.0264	12.1639
9/29/2017	0.0264	12.1312
10/31/2017	0.0256	12.5194
11/30/2017	0.0256	12.4596
12/22/2017	0.0259	12.229
1/31/2018	0.026	11.8112
2/28/2018	0.0249	12.1541
3/29/2018	0.0248	12.132
4/30/2018	0.0249	12.0325
5/31/2018	0.0247	11.9956
6/29/2018	0.0243	12.0183

Catégorie N-Premium T6- Couvert	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0393	11.8838
8/31/2017	0.0392	11.8474
9/29/2017	0.0393	11.8062
10/31/2017	0.038	12.1505
11/30/2017	0.038	12.0714
12/22/2017	0.0385	11.816
1/31/2018	0.0374	11.3591
2/28/2018	0.0358	11.6802
3/29/2018	0.0357	11.6277
4/30/2018	0.0358	11.5256
5/31/2018	0.0355	11.461
6/29/2018	0.035	11.4652

Catégorie S	Distributions (US\$)	Prix (US\$)
7/31/2017	0.0258	12.3722
8/31/2017	0.0298	12.4281
9/29/2017	0.0235	12.3939
10/31/2017	0.032	13.224
11/30/2017	0.0276	13.1915
12/22/2017	0.0065	12.8162
1/31/2018	0.0355	12.0052
2/28/2018	0.0353	12.9427
3/29/2018	0.0311	13.0011
4/30/2018	0.0299	12.8434
5/31/2018	0.0341	13.0019
6/29/2018	0.032	13.2732

- 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 parts x 66 jours) + (2 000 parts x 300 jours) = 666 000 parts x 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 de revenu fixe multisectoriel Renaissance



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

