

Fonds à rendement flexible 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	0,0000315692	-
catégorie OH	0,0000309142	-

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0248	7,4583
21-08-31	0,0246	7,4562
21-09-30	0,0245	7,4108
21-10-29	0,0250	7,3811
21-11-30	0,0243	7,3384
21-12-17	0,0240	7,3243
22-01-31	0,0244	7,2331
22-02-28	0,0245	7,1337
22-03-31	0,0248	7,0123
22-04-29	0,0241	6,8795
22-05-31	0,0245	6,7371
22-06-30	0,0241	6,5962

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0265	7,8215
21-08-31	0,0262	7,8250
21-09-30	0,0261	7,7828
21-10-29	0,0267	7,7568
21-11-30	0,0258	7,7178
21-12-17	0,0256	7,7049
22-01-31	0,0252	7,6155
22-02-28	0,0252	7,5151
22-03-31	0,0256	7,3917
22-04-29	0,0249	7,2559
22-05-31	0,0253	7,1102
22-06-30	0,0249	6,9657

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0265	7,9562
21-08-31	0,0262	7,9660
21-09-30	0,0261	7,9289
21-10-29	0,0267	7,9082
21-11-30	0,0258	7,8746
21-12-17	0,0702	7,8203
22-01-31	0,0260	7,7365
22-02-28	0,0260	7,6387
22-03-31	0,0264	7,5178
22-04-29	0,0257	7,3839
22-05-31	0,0261	7,2403
22-06-30	0,0256	7,0973

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0256	7,9291
21-08-31	0,0254	7,8500
21-09-30	0,0253	7,7830
21-10-29	0,0259	7,9453
21-11-30	0,0250	7,6678
21-12-17	0,0777	7,5313
22-01-31	0,0252	7,5547
22-02-28	0,0252	7,4808
22-03-31	0,0256	7,4625
22-04-29	0,0249	7,1339
22-05-31	0,0253	7,1000
22-06-30	0,0249	6,8364

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0240	7,3503
21-08-31	0,0238	7,2667
21-09-30	0,0237	7,1925
21-10-29	0,0242	7,3319
21-11-30	0,0235	7,0632
21-12-17	0,0233	6,9811
22-01-31	0,0236	6,9917
22-02-28	0,0237	6,9149
22-03-31	0,0240	6,8882
22-04-29	0,0234	6,5769
22-05-31	0,0237	6,5376
22-06-30	0,0233	6,2878

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0248	7,6240
21-08-31	0,0246	7,5432
21-09-30	0,0245	7,4721
21-10-29	0,0250	7,6243
21-11-30	0,0243	7,3504
21-12-17	0,0240	7,2673
22-01-31	0,0244	7,2862
22-02-28	0,0245	7,2103
22-03-31	0,0248	7,1874
22-04-29	0,0241	6,8682
22-05-31	0,0245	6,8311
22-06-30	0,0241	6,5736

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0265	7,8007
21-08-31	0,0262	7,8020
21-09-30	0,0261	7,7578
21-10-29	0,0267	7,7298
21-11-30	0,0258	7,6886
21-12-17	0,0256	7,6743
22-01-31	0,0252	7,5815
22-02-28	0,0252	7,4793
22-03-31	0,0256	7,3541
22-04-29	0,0249	7,2167
22-05-31	0,0253	7,0693
22-06-30	0,0249	6,9233

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0248	7,4240
21-08-31	0,0246	7,3424
21-09-30	0,0245	7,2715
21-10-29	0,0250	7,4165
21-11-30	0,0243	7,1484
21-12-17	0,0240	7,0644
22-01-31	0,0236	7,0779
22-02-28	0,0237	7,0022
22-03-31	0,0240	6,9760
22-04-29	0,0234	6,6624
22-05-31	0,0237	6,6243
22-06-30	0,0233	6,3735

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0265	7,8083
21-08-31	0,0262	7,8136
21-09-30	0,0261	7,7728
21-10-29	0,0267	7,7482
21-11-30	0,0258	7,7108
21-12-17	0,0446	7,6795
22-01-31	0,0252	7,5918
22-02-28	0,0252	7,4926
22-03-31	0,0256	7,3705
22-04-29	0,0249	7,2360
22-05-31	0,0253	7,0917
22-06-30	0,0249	6,9485

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
21-07-30	0,0248	7,4734
21-08-31	0,0246	7,3954
21-09-30	0,0245	7,3273
21-10-29	0,0250	7,4758
21-11-30	0,0243	7,2087
21-12-17	0,0383	7,1135
22-01-31	0,0244	7,1324
22-02-28	0,0245	7,0585
22-03-31	0,0248	7,0363
22-04-29	0,0241	6,7208
22-05-31	0,0245	6,6845
22-06-30	0,0241	6,4330

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 × 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 × 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.

Fonds à rendement flexible Renaissance

A handwritten signature in black ink, reading "Tracy Chenier". The signature is written in a cursive style with a light blue vertical line behind the name.

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