



Mandat privé d'actions mondiales CIBC
(le « Fonds »)

Déclaration de renseignements annuelle sur les SPEP pour l'exercice terminé le 30 juin 2023

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 2023.

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 2023.

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 2023

La présente déclaration de renseignements s'applique à l'année d'imposition du Fonds commencée le 1 juillet 2022 et terminée le 30 juin 2023.

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	-	-
catégorie OH	-	-
catégorie Plus	-	-
catégorie Plus T4	-	-
catégorie Plus T6	-	-
catégorie Plus-H	-	-
catégorie Plus-H T4	-	-
catégorie Plus-H T6	-	-
catégorie Plus-F	-	-
catégorie Plus-F T4	-	-
catégorie Plus-F T6	-	-
catégorie Plus-N	-	-
catégorie Plus-N T4	-	-
catégorie Plus-N T6	-	-
catégorie Plus-FH	-	-
catégorie Plus-FH T4	-	-
catégorie Plus-FH T6	-	-
catégorie Plus-NH	-	-
catégorie Plus-NH T4	-	-
catégorie Plus-NH T6	-	-

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
22-12-30	0,1197	8,1228

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
22-12-30	0,1463	8,0749

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)
22-07-29	0,0344	8,4327
22-08-31	0,0335	7,9169
22-09-30	0,0319	7,1558
22-10-31	0,0323	7,6273
22-11-30	0,0327	8,1118
22-12-30	0,0325	7,6538
23-01-31	0,0263	8,2230
23-02-28	0,0257	7,9803
23-03-31	0,0259	8,2801
23-04-28	0,0258	8,3982
23-05-31	0,0258	8,3609
23-06-30	0,0264	8,7832

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus T6

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
22-07-29	0,0476	7,5856
22-08-31	0,0464	7,1059
22-09-30	0,0442	6,4088
22-10-31	0,0448	6,8160
22-11-30	0,0453	7,2350
22-12-30	0,0451	6,8099
23-01-31	0,0346	7,3067
23-02-28	0,0337	7,0781
23-03-31	0,0340	7,3352
23-04-28	0,0340	7,4305
23-05-31	0,0339	7,3862
23-06-30	0,0347	7,7498

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)
22-07-29	0,0336	8,1856
22-08-31	0,0327	7,5033
22-09-30	0,0311	6,5107
22-10-31	0,0316	6,9859
22-11-30	0,0320	7,3808
22-12-30	0,0318	6,9002
23-01-31	0,0233	7,4889
23-02-28	0,0227	7,1572
23-03-31	0,0229	7,4201
23-04-28	0,0229	7,4902
23-05-31	0,0228	7,4856
23-06-30	0,0234	8,0144

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-H T6

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
22-07-29	0,0453	7,3968
22-08-31	0,0442	6,8152
22-09-30	0,0420	5,8976
22-10-31	0,0426	6,3506
22-11-30	0,0431	6,7072
22-12-30	0,0428	6,2206
23-01-31	0,0316	6,7528
23-02-28	0,0308	6,4332
23-03-31	0,0311	6,6510
23-04-28	0,0310	6,6838
23-05-31	0,0309	6,6606
23-06-30	0,0317	7,1149

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
22-12-30	0,0481	7,6784

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-F T4

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
22-07-29	0,0359	8,8616
22-08-31	0,0350	8,3666
22-09-30	0,0333	7,5724
22-10-31	0,0338	8,0597
22-11-30	0,0342	8,5850
22-12-30	0,0340	8,1015
23-01-31	0,0278	8,7154
23-02-28	0,0271	8,5016
23-03-31	0,0274	8,8173
23-04-28	0,0273	8,9480
23-05-31	0,0273	8,8995
23-06-30	0,0279	9,3393

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-F T6

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
22-07-29	0,0500	8,0484
22-08-31	0,0487	7,5822
22-09-30	0,0463	6,8434
22-10-31	0,0470	7,2674
22-11-30	0,0476	7,7193
22-12-30	0,0473	7,2649
23-01-31	0,0368	7,8023
23-02-28	0,0359	7,5970
23-03-31	0,0363	7,8629
23-04-28	0,0362	7,9651
23-05-31	0,0361	7,9098
23-06-30	0,0370	8,2863

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)
22-07-29	0,0359	8,8616
22-08-31	0,0350	8,3666
22-09-30	0,0333	7,5724
22-10-31	0,0338	8,0597
22-11-30	0,0342	8,5850
22-12-30	0,0340	8,1015
23-01-31	0,0278	8,7154
23-02-28	0,0271	8,5016
23-03-31	0,0274	8,8173
23-04-28	0,0273	8,9480
23-05-31	0,0273	8,8995
23-06-30	0,0279	9,3393

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-N T6

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
22-07-29	0,0500	8,0484
22-08-31	0,0487	7,5822
22-09-30	0,0463	6,8434
22-10-31	0,0470	7,2674
22-11-30	0,0476	7,7193
22-12-30	0,0473	7,2649
23-01-31	0,0368	7,8023
23-02-28	0,0359	7,5970
23-03-31	0,0363	7,8629
23-04-28	0,0362	7,9651
23-05-31	0,0361	7,9098
23-06-30	0,0370	8,2863

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
22-12-30	0,0623	8,9888

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-FH T4

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
22-07-29	0,0351	8,7487
22-08-31	0,0343	8,1170
22-09-30	0,0326	7,0478
22-10-31	0,0330	7,6171
22-11-30	0,0335	8,0716
22-12-30	0,0332	7,5158
23-01-31	0,0256	8,1547
23-02-28	0,0249	7,8265
23-03-31	0,0252	8,1065
23-04-28	0,0251	8,1867
23-05-31	0,0250	8,1782
23-06-30	0,0257	8,7684

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-FH T6

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
22-07-29	0,0484	7,8804
22-08-31	0,0472	7,3035
22-09-30	0,0449	6,3262
22-10-31	0,0455	6,8196
22-11-30	0,0461	7,2077
22-12-30	0,0458	6,6917
23-01-31	0,0338	7,2616
23-02-28	0,0330	6,9540
23-03-31	0,0333	7,1971
23-04-28	0,0332	7,2395
23-05-31	0,0331	7,2078
23-06-30	0,0340	7,7290

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)
22-07-29	0,0351	8,7487
22-08-31	0,0343	8,1170
22-09-30	0,0326	7,0478
22-10-31	0,0330	7,6171
22-11-30	0,0335	8,0716
22-12-30	0,0332	7,5158
23-01-31	0,0256	8,1547
23-02-28	0,0249	7,8265
23-03-31	0,0252	8,1065
23-04-28	0,0251	8,1867
23-05-31	0,0250	8,1782
23-06-30	0,0257	8,7684

Tableaux affichant les montants de distributions et les prix en dollars américains par date catégorie Plus-NH T6

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
22-07-29	0,0484	7,8804
22-08-31	0,0472	7,3035
22-09-30	0,0449	6,3262
22-10-31	0,0455	6,8196
22-11-30	0,0461	7,2077
22-12-30	0,0458	6,6917
23-01-31	0,0338	7,2616
23-02-28	0,0330	6,9540
23-03-31	0,0333	7,1971
23-04-28	0,0332	7,2395
23-05-31	0,0331	7,2078
23-06-30	0,0340	7,7290

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 x 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 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 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 :
 $(1\ 000\ parts \times 66\ jours) + (2\ 000\ parts \times 300\ jours) = 666\ 000\ parts \times\ jours.$

- 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 mondiales CIBC

A handwritten signature in cursive script that reads "Tracy Chenier". The signature is written in black ink on a white background.

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