



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

**Déclaration de renseignements annuelle sur les SPEP pour l'exercice
terminé le 30 juin 2025**

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 2025.

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 2025.

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 2025

La présente déclaration de renseignements s'applique à l'année d'imposition du Fonds commencée le 1 juillet 2024 et terminée le 30 juin 2025.

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	0,0004131604	0,0019501928
catégorie OH	0,0003961010	0,0018696693
catégorie Plus	-	0,0014571274
catégorie Plus T4	-	0,0015016042
catégorie Plus T6	-	0,0012902037
catégorie Plus-H	-	0,0015035041
catégorie Plus-H T4	-	0,0012878333
catégorie Plus-H T6	-	0,0010909864
catégorie Plus-F	0,0001576538	0,0018348744
catégorie Plus-F T4	0,0001656853	0,0018270338
catégorie Plus-F T6	0,0001429472	0,0015761896
catégorie Plus-N	0,0002296214	0,0025265580
catégorie Plus-N T4	0,0001656853	0,0018270338
catégorie Plus-N T6	0,0001429472	0,0015761896
catégorie Plus-FH	0,0002422082	0,0020683376
catégorie Plus-FH T4	0,0001329782	0,0015988131
catégorie Plus-FH T6	0,0001149963	0,0013802548
catégorie Plus-NH	0,0001806486	0,0021864162
catégorie Plus-NH T4	0,0001329782	0,0015988131
catégorie Plus-NH T6	0,0001149963	0,0013802548

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
24-12-31	0,1056	8,3686

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
24-12-31	0,1206	11,3434

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)
24-07-31	0,0215	7,5181
24-08-30	0,0226	7,7818
24-09-30	0,0224	7,7865
24-10-31	0,0211	7,4131
24-11-29	0,0209	7,6697
24-12-31	0,0198	7,2643
25-01-31	0,0237	7,3818
25-02-28	0,0239	7,2337
25-03-31	0,0241	6,9006
25-04-30	0,0263	7,2611
25-05-30	0,0265	7,6755
25-06-30	0,0270	8,0664

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
24-07-31	0,0278	6,4982
24-08-30	0,0292	6,7170
24-09-30	0,0290	6,7120
24-10-31	0,0273	6,3816
24-11-29	0,0270	6,5942
24-12-31	0,0257	6,2362
25-01-31	0,0303	6,3306
25-02-28	0,0306	6,1957
25-03-31	0,0309	5,9028
25-04-30	0,0337	6,2022
25-05-30	0,0340	6,5446
25-06-30	0,0345	6,8672

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)
24-07-31	0,0268	9,0757
24-08-30	0,0275	9,3180
24-09-30	0,0274	9,2848
24-10-31	0,0266	8,9174
24-11-29	0,0264	9,2441
24-12-31	0,0257	8,7980
25-01-31	0,0289	8,9151
25-02-28	0,0290	8,6973
25-03-31	0,0292	8,2150
25-04-30	0,0305	8,5757
25-05-30	0,0306	9,0500
25-06-30	0,0308	9,4409

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
24-07-31	0,0348	7,7774
24-08-30	0,0356	7,9996
24-09-30	0,0355	7,9689
24-10-31	0,0345	7,6320
24-11-29	0,0343	7,8992
24-12-31	0,0334	7,5067
25-01-31	0,0372	7,6078
25-02-28	0,0373	7,4107
25-03-31	0,0375	6,9954
25-04-30	0,0392	7,2457
25-05-30	0,0393	7,6236
25-06-30	0,0397	7,9303

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
24-12-31	0,0506	7,9038

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
24-07-31	0,0231	8,1147
24-08-30	0,0242	8,4439
24-09-30	0,0241	8,4551
24-10-31	0,0227	8,0500
24-11-29	0,0224	8,3288
24-12-31	0,0213	7,8943
25-01-31	0,0256	8,0310
25-02-28	0,0258	7,9144
25-03-31	0,0261	7,5548
25-04-30	0,0284	7,9534
25-05-30	0,0287	8,4140
25-06-30	0,0291	8,8444

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
24-07-31	0,0304	7,0505
24-08-30	0,0319	7,3265
24-09-30	0,0317	7,3246
24-10-31	0,0299	6,9643
24-11-29	0,0296	7,1943
24-12-31	0,0281	6,8081
25-01-31	0,0331	6,9146
25-02-28	0,0334	6,8026
25-03-31	0,0338	6,4834
25-04-30	0,0368	6,8120
25-05-30	0,0372	7,1917
25-06-30	0,0377	7,5444

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)
24-07-31	0,0231	8,1147
24-08-30	0,0242	8,4439
24-09-30	0,0241	8,4551
24-10-31	0,0227	8,0500
24-11-29	0,0224	8,3288
24-12-31	0,0213	7,8943
25-01-31	0,0256	8,0310
25-02-28	0,0258	7,9144
25-03-31	0,0261	7,5548
25-04-30	0,0284	7,9534
25-05-30	0,0287	8,4140
25-06-30	0,0291	8,8444

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
24-07-31	0,0304	7,0505
24-08-30	0,0319	7,3265
24-09-30	0,0317	7,3246
24-10-31	0,0299	6,9643
24-11-29	0,0296	7,1943
24-12-31	0,0281	6,8081
25-01-31	0,0331	6,9146
25-02-28	0,0334	6,8026
25-03-31	0,0338	6,4834
25-04-30	0,0368	6,8120
25-05-30	0,0372	7,1917
25-06-30	0,0377	7,5444

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
24-12-31	0,1016	12,5755

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
24-07-31	0,0297	9,9591
24-08-30	0,0304	10,3088
24-09-30	0,0303	10,2890
24-10-31	0,0294	9,8730
24-11-29	0,0293	10,2527
24-12-31	0,0285	9,7733
25-01-31	0,0323	9,9428
25-02-28	0,0325	9,7165
25-03-31	0,0327	9,1856
25-04-30	0,0341	9,5619
25-05-30	0,0342	10,1017
25-06-30	0,0345	10,5258

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
24-07-31	0,0384	8,7092
24-08-30	0,0393	8,9762
24-09-30	0,0392	8,9424
24-10-31	0,0381	8,5611
24-11-29	0,0379	8,8525
24-12-31	0,0369	8,4151
25-01-31	0,0413	8,5581
25-02-28	0,0415	8,3519
25-03-31	0,0417	7,8885
25-04-30	0,0435	8,1806
25-05-30	0,0437	8,6153
25-06-30	0,0441	8,9543

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)
24-07-31	0,0297	9,9591
24-08-30	0,0304	10,3088
24-09-30	0,0303	10,2890
24-10-31	0,0294	9,8730
24-11-29	0,0293	10,2527
24-12-31	0,0285	9,7733
25-01-31	0,0323	9,9428
25-02-28	0,0325	9,7165
25-03-31	0,0327	9,1856
25-04-30	0,0341	9,5619
25-05-30	0,0342	10,1017
25-06-30	0,0345	10,5258

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

Date	Distributions (\$ US)	Prix (\$ US)
24-07-31	0,0384	8,7092
24-08-30	0,0393	8,9762
24-09-30	0,0392	8,9424
24-10-31	0,0381	8,5611
24-11-29	0,0379	8,8525
24-12-31	0,0369	8,4151
25-01-31	0,0413	8,5581
25-02-28	0,0415	8,3519
25-03-31	0,0417	7,8885
25-04-30	0,0435	8,1806
25-05-30	0,0437	8,6153
25-06-30	0,0441	8,9543

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 :
 $(1\,000 \text{ parts} \times 66 \text{ jours}) + (2\,000 \text{ parts} \times 300 \text{ jours}) = 666\,000 \text{ parts} \times \text{jours}$.

- 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.

Mandat privé d'actions mondiales CIBC



Merik Koksai,
Directeur général et chef des produits
Gestion d'actifs CIBC