



Relevés de renseignements annuels de Sociétés de placements étrangères passives (SPEP) pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2023 pour :

- Le Fonds valeur d'obligations de sociétés Lysander-Canso
- Le Fonds d'obligations Lysander-Canso
- Le Fonds de titres à court terme et à taux variable Lysander-Canso
- Le Fonds américain de crédit Lysander-Canso (\$US)
- Le Fonds d'obligations de sociétés à large spectre Lysander-Canso
- Le Fonds américain de titres à court terme et à taux variable Lysander-Canso (\$US)
- Le Fonds de trésorerie de sociétés Lysander-Canso
- Le Fonds américain de trésorerie de sociétés Lysander-Canso (\$US)
- Le Fonds de titres de sociétés Lysander-Fulcra, (chacun un "Fonds")

AVIS FISCAL IMPORTANT AUX PORTEURS DE PARTS DU FONDS AUX ÉTATS-UNIS

Ce relevé est transmis à tous les porteurs de parts des Fonds. Aux fins de l'Internal Revenue Code de 1986 des États-Unis, tel que modifié (le « Code ») et de ses règlements d'application, les personnes des États-Unis qui détiennent directement ou indirectement des participations dans l'un des Fonds peuvent être assujetties à l'imposition des États-Unis à l'égard de leurs placements. Les personnes des États-Unis comprennent les citoyens américains (qu'ils soient ou non des résidents des États-Unis); les personnes ayant le statut de résident permanent aux États-Unis, les personnes qui satisfont à un critère de présence important et certaines personnes qui choisissent d'être traitées comme des résidents des États-Unis; les sociétés américaines; et certaines fiducies et successions américaines. Les investisseurs dans le Fonds devraient consulter un fiscaliste américain pour déterminer s'ils sont des personnes des États-Unis.

Les Fonds pourraient être réputés classés comme des sociétés de placement étrangères passives (chacune étant une « SPEP ») au sens de l'article 1297(a) du Code pour leur année d'imposition américaine commençant le 1er janvier 2023 et se terminant le 31 décembre 2023.

Ces renseignements sont fournis afin d'aider les porteurs de parts à faire des calculs et ne constituent pas des conseils fiscaux. Les lois fiscales des États-Unis concernant les SPEP sont extrêmement complexes et il est fortement suggéré aux porteurs de parts de consulter leurs propres conseillers fiscaux au sujet des conséquences fiscales globales de leur investissement respectif dans les Fonds et de la propriété de ceux-ci en vertu des lois fédérales, étatiques, locales et étrangères des États-Unis.

Un formulaire 8621, « Rendement d'un actionnaire d'une société de placement étrangère passive ou d'un fonds de choix admissible », doit être déposé auprès de l'IRS par chaque porteur de parts national pour chaque placement de la SPEP tel que défini ci-dessous. Les renseignements nécessaires pour remplir le formulaire 8621, partie I, sont fournis ci-dessous.

Les porteurs de parts américains d'une SPEP peuvent être admissibles à faire un choix de « fonds de choix admissible » (« *qualified electing fund* » ou « QEF ») ou de « majoration à la valeur du marché » (« *mark-to-market* » ou « MTM ») à l'égard de toute action de la SPEP détenue directement ou par l'entremise d'une société de personnes étrangère. Un détenteur de part américain qui n'a pas fait de choix relatif au QEF ou au MTM à l'égard du placement de la SPEP est assujetti aux règles de distribution excédentaire énoncées à l'article 1291; la SPEP est alors appelée « SPEP du Fonds en vertu de l'article 1291 » (« SPEP 1291 »). Si un détenteur de part américain a fait un choix de QEF ou de



MTM à l'égard d'une SPEP, le choix s'applique généralement, dans l'année du choix et des années d'imposition suivantes, à toutes les actions de cette SPEP détenues directement ou indirectement par le détenteur de part américain.

Distributions excédentaires en vertu de l'article 1291

Les Fonds ont effectué des distributions potentiellement assujetties à l'application des règles de distribution excédentaire de l'article 1291. Pour les actionnaires nationaux assujettis aux règles de distribution excédentaire prévues à l'article 1291 qui sont traités comme ayant reçu une « distribution excédentaire » et/ou un gain constaté en raison d'une disposition de l'article 1291 au cours de l'année d'imposition, les renseignements nécessaires pour remplir le formulaire 8621, partie V pour toutes les SPEP sont fournis ci-dessous. Veuillez noter que si vous avez disposé de votre participation dans une société de personnes par l'entremise de laquelle vous déteniez les Fonds au cours de l'année, vous pourriez être assujetti à un impôt supplémentaire sur la disposition indirecte d'une SPEP 1291. Veuillez consulter votre conseiller fiscal.

Si vous avez fait un choix QEF ou MTM à l'égard d'un Fonds SPEP détenu directement ou indirectement, vous devriez suivre séparément votre assiette fiscale dans chaque unité de fonds, en vous ajustant pour toute inclusion QEF ou MTM, ainsi que certaines distributions et pertes MTM.

Déclaration d'information annuelle de la SPEP pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2023

Les montants en dollars américains dans les graphiques ci-dessous reflètent le montant des bénéfices ordinaires et du gain en capital net par jour à l'égard de chaque unité des Fonds SPEP. Pour déterminer votre part proportionnelle des montants des bénéfices ordinaires et des gains en capital nets de la série respective du Fonds que vous déteniez, multipliez les montants par jour et par action indiqués par le nombre d'unités de la série respective du Fonds détenues et le nombre de jours où vous avez détenu les parts au cours de l'année d'imposition de la SPEP.

Fonds valeur d'obligations de sociétés Lysander-Canso	Code du Fonds	Bénéfices ordinaires (\$US)	Gains en capital nets (\$US)	Montant des distributions en espèces et en biens (\$US)
Série A	LYZ801A	0,001042195	0,000130947	0,00101188
Série A5	LYZ801A5	0,000586870	0,000073737	0,00097199
Série F	LYZ801F	0,001063013	0,000133563	0,00119697
Série F5	LYZ801F5	0,000611708	0,000076859	0,00087484

Fonds d'obligations Lysander-Canso	Code du Fonds	Bénéfices ordinaires (\$US)	Gains en capital nets (\$US)	Montant des distributions en espèces et en biens (\$US)
Series A	LYZ804A	0,000459109	Aucun	0,000673231
Series F	LYZ804F	0,000430183	Aucun	0,000722591
Series O	LYZ804O	0,000342505	Aucun	0,000764161

Fonds de titres à court terme et à taux variable Lysander-Canso	Code du Fonds	Bénéfices ordinaires (\$US)	Gains en capital nets (\$US)	Montant des distributions en espèces et en biens (\$US)
Series A	LYZ805A	0,001129392	Aucun	0,00087116
Series F	LYZ805F	0,001048415	Aucun	0,00089270
Series O	LYZ805O	0,000996923	Aucun	0,00106139

Fonds américain de crédit Lysander-Canso (\$US)	Code du Fonds	Bénéfices ordinaires (\$US)	Gains en capital nets (\$US)	Montant des distributions en espèces et en biens (\$US)
Série A	LYZ808A	0,001282329	Aucun	0,00113502
Série F	LYZ808F	0,001252448	Aucun	0,00120648
Série O	LYZ808O	0,000977189	Aucun	0,00115899

Fonds d'obligations de sociétés à large spectre Lysander-Canso	Code du Fonds	Bénéfices ordinaires (\$US)	Gains en capital nets (\$US)	Montant des distributions en espèces et en biens (\$US)
Série A	LYZ811A	0,000576584	Aucun	0,00062968
Série F	LYZ811F	0,000494761	Aucun	0,00068972
Série O	LYZ811O	0,000400978	Aucun	0,00070331

Fonds américain de titres à court terme et à taux variable Lysander-Canso (\$US)	Code du Fonds	Bénéfices ordinaires (\$US)	Gains en capital nets (\$US)	Montant des distributions en espèces et en biens (\$US)
Série A	LYZ815A	0,002990025	Aucun	0,00214148
Série F	LYZ815F	0,001384829	Aucun	0,00142873

Fonds de trésorerie de sociétés Lysander-Canso	Code du Fonds	Bénéfices ordinaires (\$US)	Gains en capital nets (\$US)	Montant des distributions en espèces et en biens (\$US)
Série A	LYZ885A	0,000317305	0,000009060	0,00008102
Série C	LYZ885C	0,000355220	0,000010140	0,00013638
Série F	LYZ885F	0,000452798	0,000012925	0,00011165

Fonds américain de trésorerie de sociétés Lysander-Canso	Code du Fonds	Bénéfices ordinaires (\$US)	Gains en capital nets (\$US)	Montant des distributions en espèces et en biens (\$US)
Série A	LYZ895A	0,000413954	Aucun	0,00004651
Série C	LYZ895C	0,000600128	Aucun	0,00003466
Série F	LYZ895F	0,000749026	Aucun	0,00004414

Fonds de titres de sociétés Lysander-Fulcra	Code du Fonds	Bénéfices ordinaires (\$US)	Gains en capital nets (\$US)	Montant des distributions en espèces et en biens (\$US)
Série A	LYZ935A	0,001216200	Aucun	0,00085578
Série F	LYZ935F	0,001078631	Aucun	0,00083725

Sur réception d'une demande écrite, les Fonds permettront aux porteurs de parts américains d'examiner et de copier leurs livres de comptes permanents, leurs registres et tout autre document qui peut être tenu par les Fonds pour établir que ses bénéfices ordinaires et ses gains en capital nets sont calculés conformément aux principes de l'impôt sur le revenu des États-Unis, et pour vérifier ces montants et les parts proportionnelles de ceux-ci.



Les distributions en espèces et en biens sont converties en dollars américains en fonction du taux de clôture publié sur Oanda (Source : www.oanda.com), en vigueur à la date à laquelle la distribution est payée. Les porteurs de parts sont encouragés à consulter leurs conseillers fiscaux au sujet du taux de conversion approprié en dollars américains.

Lysander Funds Limited

En tant que gestionnaire des Fonds

Margie D'Amata

Vice-présidente associée, Opérations

Date: 25 mars 2024