

Protected B when completed / **Protégé B** une fois rempli

Protected B when completed / **Protégé B** une fois rempli

For instructions on how to complete this form, please see reverse. For completion of T3 slips which report capital gains, see Guide T4013, T3 Trust Guide.
Lisez les instructions au verso sur la façon de remplir ce formulaire. Pour compléter des feuillets T3 et déclarer des gains en capital, lisez le Guide T4013, T3 – Guide des fiducies.

How to complete this form

You can use this form to file your return electronically or on paper. For more information on how to complete this slip, see Guide T4013, T3 – Trust Guide.

Filing on paper

You have to prepare one copy for the Canada Revenue Agency (CRA) and give two separate copies to the beneficiary. Also, you may want a copy for your records. Include the CRA copy with the T3 return and T3 Summary. For three beneficiaries, use one sheet.

Electronic filing

If you file your T3 slips online, you can choose one of these formats:

- Internet file transfer (XML)
- Web Forms

For more information about filing electronically, go to canada.ca/taxes-iref.

See the privacy notice on your return.

Comment remplir ce formulaire

Vous pouvez utiliser ce formulaire pour produire votre déclaration par voie électronique ou sur papier. Pour en savoir plus sur la façon de remplir ce feuillet, lisez le guide T4013, T3 – Guide des fiducies.

Production sur papier

Vous devez préparer une copie pour l'Agence du revenu du Canada (ARC) et deux copies pour le bénéficiaire. Vous pouvez également conserver une copie dans vos dossiers. Incluez la copie pour l'ARC avec la déclaration T3 et le Sommaire T3. Utilisez une page pour trois bénéficiaires.

Production par voie électronique

Si vous produisez vos feuillets T3 en ligne, vous pouvez choisir une de ces méthodes :

- Transfert de fichiers par Internet (XML);
- Formulaires Web.

Pour en savoir plus sur la façon de produire par voie électronique, allez à canada.ca/impots-ted.

Consultez l'avis de confidentialité dans votre déclaration.

Conservez une copie de ce feuillet dans vos dossiers et joignez l'autre à votre déclaration.

Sauf indication contraire, les lignes mentionnées sur ce feuillet renvoient à la trousse d'impôt sur le revenu T1. Pour en savoir plus sur la façon de déclarer vos revenus, lisez le guide d'impôt fédéral.

23	49	Dividendes de sociétés canadiennes – Les montants que vous devez déclarer comme revenus sont ceux des cases 32 et 50. Inscrivez le total de
32	50	ces deux montants à la ligne 12000 de votre déclaration. Inscrivez également le montant de la case 32 à la ligne 12010 de votre déclaration. Le crédit d'impôt fédéral pour dividendes
39	51	auquel vous avez droit est le total des

cases 39 et 51. Inscrivez ce montant à la ligne 40425 de votre déclaration.

21 **Gains en capital** – Soustrayez le montant de la case 30 de celui de la case 21. Inscrivez la différence à la ligne 17600 de l'annexe 3. La totalité ou une partie du montant de la case 21 peut être un revenu étranger non tiré d'une entreprise lequel fera l'objet d'une remarque; ajoutez-le à la ligne 43300 du formulaire T2209. Crédits fédéraux pour impôt étranger.

30 **Gains en capital admissibles pour déduction** – Ce montant se rapporte à la disposition d'actions admissibles de petite entreprise (AAPE) et/ou de biens agricoles ou de pêche admissibles (BAPA) par la fiducie dans l'année en cours. Ce montant peut aussi de rapporter à une provision pour gains en capital réclamée par la fiducie au cours d'une année précédente. Les notes de bas de page indiqueront (i) la nature du bien disposé (AAPE et/ou BAPA), (ii) le ou les montants de la case 30 liés à chaque disposition, et (iii) l'année de chaque disposition.

Annexe 3 : Inscrivez aux lignes appropriées de l'annexe 3 les montants totaux des actions admissibles de petite entreprise AAPE, et des biens agricoles ou de pêche admissibles BAPA, indiqués dans les notes de page.

Formulaire T657, Calcul de la déduction pour grains en capital : Consultez le formulaire T657 pour en savoir plus sur la façon de déterminer la déduction pour gains en capital que vous pouvez demander. Déclarez le ou les montants de la case 30 liés à chaque disposition indiquée dans les notes de base de page sur la ligne appropriée de la partie du formulaire T657 qui correspond à l'année de la disposition.

26 **Autres revenus** – Soustrayez le montant de la case 31 de celui de la case 26. Inscrivez la différence à la ligne 13000 de votre déclaration.

12 **Numéro d'identification du bénéficiaire** – Vous devez fournir votre numéro d'assurance sociale ou votre numéro d'entreprise à l'émetteur de ce feuillet. Si cette case est en blanc, fournissez sans tarder votre numéro à l'émetteur.

Case 22 – Montants forfaitaires de prestations de pension – Inscrivez ce montant à la ligne 13000 de votre déclaration. Ce montant peut être admissible à un transfert dans un REER ou un RPA. Pour en savoir plus, lisez le guide T4040, REER et autres régimes enregistrés pour la retraite.

Case 24 – Revenu étranger tiré d'une entreprise – Inscrivez ce montant à la ligne 13500 de votre déclaration et dans le formulaire T2209. Crédits fédéraux pour impôt étranger.

Case 25 – Revenu étranger non tiré d'une entreprise – Inscrivez ce montant à la ligne 12100 de votre déclaration, et la ligne 43300 du formulaire T2209.

Case 31 – Revenu de pension admissible – Inscrivez ce montant à la ligne 11500, ainsi que dans le calcul du montant de la ligne 31400 de votre déclaration.

Case 33 – Impôt étranger payé sur un revenu tiré d'une entreprise – Inscrivez ce montant à la ligne 4 du formulaire T2209. Crédits fédéraux pour impôt étranger.

Case 34 – Impôt étranger payé sur un revenu non tiré d'une entreprise – Inscrivez ce montant à la ligne 1 du formulaire T2209. Crédits fédéraux pour impôt étranger.

Case 35 – Prestations consécutives au décès admissibles – Ce montant est compris dans celui de la case 26. Vous pourriez, jusqu'à concurrence de 10 000 \$, l'exclure de votre revenu. Pour en savoir plus, consultez la ligne 13000 de votre guide d'impôt fédéral.

Case 37 – Pertes en capital nettes sur les fonds réservés d'un assureur –Inscrivez cette perte à la ligne 17600 de l'annexe 3.

Case 38 – Crédit d'impôt de la partie XII.2 – Inscrivez ce montant à la ligne 45600 de votre déclaration. **Cases 40, 41 et 43 – Crédit d'impôt à l'investissement** – Inscrivez ces montants sur le formulaire T2038(IND). Crédit d'impôt à l'investissement (particuliers). Consultez la note fournie par la fiducie pour des renseignements sur le numéro de code.

Case 42 – Montant nécessitant un rajustement du prix de base – Ce montant représente une distribution ou un remboursement de capital de la fiducie. Suivez les instructions dans l'espace réservé aux notes pour rajuster le prix de base à la fin de l'année d'imposition. Pour en savoir plus, lisez le feuillet de renseignements RC4169. Le traitement fiscal des fonds communs de placement pour les particuliers.

Case 45 – Autres crédits – Pour Terre-Neuve-et-Labrador, Inscrivez le montant faisant l'objet d'une remarque dans le formulaire T1129. Pour le Yukon, inscrivez ce montant dans le formulaire T1232.

Case 46 – Revenu de pension admissible pour l'acquisition d'une rente pour un mineur – Ce montant est déjà compris à la case 26. Pour en savoir plus, lisez le guide T4040, REER et autres régimes enregistrés pour la retraite.

Case 47 – Allocation de retraite admissible au transfert dans un RPA ou un

REER – Ce montant est déjà compris à la case 26. Pour en savoir plus, lisez le guide T4040, REER et autres régimes enregistrés pour la retraite.

Case 48 – Montant admissible des dons de bienfaisance – Selon le genre de don de bienfaisance, inscrivez ce montant à la ligne 33700, 33900, 34000 ou 34200 de l'annexe 9.

Consultez l'avis de confidentialité dans votre déclaration.

Keep a copy of this slip for your records and attach the other copy to your return.

Unless otherwise stated, the lines referred to on this slip are in the T1 income tax package. For more information on how to report your income, see your Federal Income Tax Guide.

23	49	Dividends from Canadian corporations	– The amounts you have to report as income are the amounts shown in boxes 32 and 50. Include the total of these amounts on line 12000 of your return. Also, include the amount shown in box 32 on line 12010 of your return. The federal dividend tax credit to which you are entitled is the total of boxes 39 and 51. Include this amount on line 40425 of your return.
32	50		
39	51		

21 **Capital gains** – Subtract any amount in box 30 from the amount in box 21. Include the difference on line 17600 of Schedule 3. All or part of the amount in box 21 may be foreign non-business income, which will be footnoted. Include any footnoted amount for foreign non-business income on line 43300 of Form T2209, Federal Foreign Tax Credits.

30 **Capital gains eligible for deduction** – This amount relates to the disposition of qualified small business corporation shares (QSBCS) and/or qualified farm or fishing property (QFFP) by the trust in the current year, or from a capital gains reserve claimed by the trust in a prior year. The footnotes will provide (i) the nature of the property disposed of (QSBCS and/or QFFP); (ii) the amount(s) in Box 30 related to each disposition, and (iii) the year of each disposition.

Schedule 3:

Include the total footnoted amounts for QSBCS, as well as QFFP on the relevant lines of Schedule 3.

Form T657, Calculation of Capital Gains Deduction:

Refer to Form T657 for more information on how to determine the capital gains deduction you may claim. Report the amount(s) in Box 30 related to each disposition noted in the footnotes on the applicable line in the relevant Part of Form T657 that corresponds to the year of the disposition.

26 **Other income** – Subtract any amount in box 31 from the amount in box 26. Include the difference on line 13000 of your return.

12 **Recipient identification number** – You have to give your social insurance number or business number to the preparer of this slip. If this box is blank, provide your number to the preparer as soon as possible.

Box 22 – Lump-sum pension income – Include this amount on line 13000 of your return. This amount may be transferred to an RRSP or RPP. For more information, see Guide T4040, RRSPs and Other Registered Plans for Retirement.

Box 24 – Foreign business income – Include this amount on line 13500 of your return and on Form T2209, Federal Foreign Tax Credits.

Box 25 – Foreign non-business income – Include this amount on line 12100 of your return and on line 43300 of Form T2209.

Box 31 – Qualifying pension income – Include this amount on line 11500 and in the calculation for line 31400 of your return.

Box 33 – Foreign business income tax paid – Include this amount on line 4 of Form T2209, Federal Foreign Tax Credits.

Box 34 – Foreign non-business income tax paid – Include this amount on line 1 of Form T2209, Federal Foreign Tax Credits.

Box 35 – Eligible death benefits – This amount is included in box 26. You may be able to exclude up to \$10,000 from income. For details, see line 13000 in the Federal Income Tax Guide.

Box 37 – Insurance segregated fund net capital losses – Include this loss on line 17600 of Schedule 3.

Box 38 – Part XII.2 tax credit – Include this amount on line 45600 of your return.

Boxes 40, 41 and 43 – Investment tax credit – Include these amounts on Form T2038(IND), Investment Tax Credit (Individuals). See the statement provided by the trust for information on the code number.

Box 42 – Amount resulting in cost base adjustment – This amount represents a distribution or return of capital from the trust. Follow the instructions in the footnote area and adjust the cost base of the property at the end of the tax year. For more information, see Information Sheet RC4169, Tax Treatment of Mutual Funds for Individuals.

Box 45 – Other credits – For Newfoundland and Labrador, include the footnoted amount on Form T1129. For Yukon, include that amount on Form T1232.

Box 46 – Pension income qualifying for an eligible annuity for a minor – This amount is already included in box 26. For more information, see Guide T4040, RRSPs and Other Registered Plans for Retirement.

Box 47 – Retiring allowance qualifying for transfer to an RPP or RRSP – This amount is already included in box 26. For more information, see Guide T4040, RRSPs and Other Registered Plans for Retirement.

Box 48 – Eligible amount of charitable donations – Depending on the type of donation, include this amount on line 33700, 33900, 34000, or 34200 of Schedule 9.

See the privacy notice on your return.

Sagnik Adusumilli
15-30 Chichester Place
Toronto ON M1T3S5
CA

STATEMENT OF TRUST INCOME
ALLOCATIONS AND DESIGNATIONS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2024
Account #: HQ4CR0G09CAD

*All amounts provided are in CAD\$
*Actual payment dates may differ slightly from those provided due to processing times

In an effort to simplify your income tax reporting, we have consolidated your T3 distributions onto one T3 tax slip. The tables below summarize your taxable distributions by ETF, and are for your reference only.



Canada Revenue Agency

Agence du revenu du Canada

Year
2024
Année

Protected B when completed/Protégé B une fois rempli

STATEMENT OF TRUST INCOME ALLOCATIONS AND DESIGNATIONS
ÉTAT DES REVENUS DE FIDUCIE (RÉPARTITIONS ET ATTRIBUTIONS)

T3

BlackRock Canada iShares Global Healthcare Index ETF CAD-Hedged

Record Date	Payment Date	Actual Amount of Eligible Dividends (Box 49)	Actual amount of dividends other than eligible dividends (Box 23)	Capital Gains (Box 21)	Other Income (Box 26)	Foreign Non-Business Income (Box 25)	Foreign Non-Business Income Tax Paid (Box 34)	Amount resulting in cost base adjustment (Box 42)	Cash Distribution	Non-Cash Distribution
2024-06-25	2024-06-28	\$0.0000	\$0.0000	\$0.0000	\$0.0000	\$16.1942	\$0.8839	\$1.1457	\$16.4560	\$0.0000
Rounded Totals		\$0.0000	\$0.0000	\$0.0000	\$0.0000	\$16.1900	\$0.8800	\$1.1500	\$16.4600	\$0.0000

BlackRock Canada iShares NASDAQ 100 Index ETF CAD-Hedged

Record Date	Payment Date	Actual Amount of Eligible Dividends (Box 49)	Actual amount of dividends other than eligible dividends (Box 23)	Capital Gains (Box 21)	Other Income (Box 26)	Foreign Non-Business Income (Box 25)	Foreign Non-Business Income Tax Paid (Box 34)	Amount resulting in cost base adjustment (Box 42)	Cash Distribution	Non-Cash Distribution
2024-06-25	2024-06-28	\$0.0000	\$0.0000	\$0.0000	\$0.0000	\$26.9280	\$3.5122	\$0.0442	\$23.4600	\$0.0000
2024-12-30	2025-01-03	\$0.0000	\$0.0000	\$0.0000	\$0.0000	\$27.1653	\$3.5433	\$0.0434	\$23.6654	\$0.0000
Rounded Totals		\$0.0000	\$0.0000	\$0.0000	\$0.0000	\$54.0900	\$7.0600	\$0.0900	\$47.1200	\$0.0000

T3 Tax Slip FAQs

Why do I have capital gains reported on my T3 tax slip in box 21 if I didn't sell any investments during the year?

Capital gains amounts reported in box 21 of the T3 tax slip are capital gains distributions from the ETF(s) clients are invested in. This differs from the capital gains/capital losses that you may realize when selling an ETF, which are reported on a T5008 tax slip. ETFs hold underlying investments - when these investments are sold by the ETF and a capital gain is realized, the capital gains get distributed to the ETF investors on a pro rata basis.

Why do the amounts reported on my T3 tax slip not equal the actual amount of cash I received during the calendar year?

There are multiple reasons that there can be a discrepancy when trying to complete this type of reconciliation:

- T3 tax slip reportable amounts are based on the record date of distributions and not the payment date. Many ETFs have distributions with a record date in December and a payment date in January of the following year.
- T3 tax slip reportable amounts can include what are typically referred to as “non-cash”, “reinvested” or “phantom” distributions. For these distributions from an ETF no cash is actually received by the investor, however, the amount is still taxable and is reported on the T3 tax slip. Non-cash distributions do increase the book cost of your investment so that when it is disposed of you will have a lower capital gain.
- The foreign income amount reported in box 25 of the T3 tax slip is the gross amount of foreign income distributed and not the net (after withholding tax) amount. Foreign tax paid amounts are reported in box 34 of the T3 tax slip. When reconciling tax slip amounts to the cash actually received, you need to subtract the amount of foreign tax paid from the total income received in order to get the actual net received amount.

Why do I generally only receive one T3 tax slip per account from Wealthsimple, however, when I access my T3 tax slips using the CRA My Account or CRA slip import service I see a T3 tax slip for each ETF or fund I held?

As permitted by CRA, Wealthsimple issues a consolidated T3 tax slip to clients which contains all the tax reportable information for all T3 reportable ETFs held by a client. Included with our consolidated T3 tax slip is also a breakdown summary of tax reportable amounts by each individual ETF. In the CRA system there is an individual T3 tax slip by ETF as they do not consolidate their information. The consolidated T3 tax slip we issue clients and the T3 tax slip information available to clients through the CRA system contain the same information.