

**FCP HELION MONEO****SITUATION ANNUELLE ARRETEE AU 31 DECEMBRE 2012****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre conseil d'administration réuni le 29 Décembre 2010 et en application des dispositions du code des organismes de placement collectif, nous vous présentons notre rapport sur le contrôle des états financiers du fonds commun de placement «FCP HELION MONEO » pour l'exercice clos le 31 Décembre 2012, tels qu'annexés au présent rapport et faisant apparaître un total du bilan de D : 4.238.915, un actif net de D : 4.230.188 et un bénéfice de D : 133.397 ainsi que sur les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi et les normes professionnelles.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints du fonds commun de placement «FCP HELION MONEO » comprenant le bilan arrêté au 31 Décembre 2012, ainsi que l'état de résultat, l'état de variation de l'actif net, et des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

***Responsabilité du gestionnaire dans l'établissement et la présentation des états financiers***

1. Le gestionnaire du fonds commun de placement est responsable de l'arrêté, de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément au système comptable des entreprises. Cette responsabilité comprend : la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

***Responsabilité de l'auditeur***

2. Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en Tunisie. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états financiers contiennent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et la présentation sincère des états financiers afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance.

Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

**Opinion**

3. A notre avis, les états financiers du fonds commun de placement «FCP HELION MONEO», annexés au présent rapport, sont réguliers et sincères et donnent, pour tout aspect significatif, une image fidèle de la situation financière du fonds au 31 décembre 2012, ainsi que de la performance financière et de la variation de l'actif net pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises en vigueur en Tunisie.

**Vérifications et informations spécifiques**

4. Conformément aux dispositions de l'article 3 nouveau de la loi n° 94-117 du 14 Novembre 1994 et sur la base de notre examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers, nous n'avons pas relevé d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.
5. En application des dispositions de l'article 20 du code des Organismes de Placement Collectif, nous avons procédé à l'examen de la sincérité et la concordance avec les états financiers des informations, d'ordre comptable, données dans le rapport sur la gestion de l'exercice. Les informations contenues dans ce rapport n'appellent pas, de notre part, des remarques particulières.

Tunis, le 27 Mars 2013

**Le commissaire aux comptes :**

**FINOR**

**Fayçal DERBEL**

**BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2012**

(Montants exprimés en dinars)

<b>ACTIF</b>	<b>Note</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>Portefeuille-titres</b>	4	2 831 218.118	3 388 376.697
Obligations et valeurs assimilées		2 696 668.997	2 782 345.496
Titres OPCVM		134 549.121	606 031.201
<b>Placements monétaires et disponibilités</b>		1 407 696.864	240 479.632
Placements monétaires	5	1 405 051.069	240 391.143
Disponibilités		2 645.795	88.489
<b>Créances d'exploitation</b>	6	-	2 316 880.437
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>4 238 914.982</b>	<b>5 945 736.766</b>
<b>PASSIF</b>			
<b>Opérateurs créditeurs</b>	7	4 084.946	3 254.085
<b>Autres créditeurs divers</b>	8	4 642.319	4 095.686
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>8 727.265</b>	<b>7 349.771</b>
<b>ACTIF NET</b>			
<b>Capital</b>	13	4 084 223.172	5 780 473.262
<b>Sommes distribuables</b>			
Sommes distribuables de l'exercice clos		12.892	-
Sommes distribuables de l'exercice en cours		145 951.653	157 913.733
<b>ACTIF NET</b>		<b>4 230 187.717</b>	<b>5 938 386.995</b>
<b>TOTAL PASSIF ET ACTIF NET</b>		<b>4 238 914.982</b>	<b>5 945 736.766</b>

**ETAT DE RESULTAT**

(Montants exprimés en dinars)

	<i>Note</i>	<i>Exercice clos le</i>	
		<i>31 décembre 2012</i>	<i>31 décembre 2011</i>
<b>Revenus du portefeuille-titres</b>	9	152 168.532	75 128.942
Revenus des obligations et valeurs assimilées		137 182.182	73 036.917
Revenus des titres des Organismes de Placement Collectif		14 986.350	2 092.025
<b>Revenus des placements monétaires</b>	10	24 728.545	1 072.599
<b>TOTAL DES REVENUS DES PLACEMENTS</b>		<b>176 897.077</b>	<b>76 201.541</b>
Charges de gestion des placements	11	(32 861.554)	(15 008.309)
<b>REVENU NET DES PLACEMENTS</b>		<b>144 035.523</b>	<b>61 193.232</b>
Autres charges	12	(8 927.782)	(5 360.706)
Autres produits		0.260	3.829
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>135 108.001</b>	<b>55 836.355</b>
Régularisation du résultat d'exploitation		10 843.652	102 077.378
<b>SOMMES DISTRIBUABLES DE L'EXERCICE</b>		<b>145 951.653</b>	<b>157 913.733</b>
Régularisation du résultat d'exploitation (annulation)		(10 843.652)	(102 077.378)
Variation des plus (ou moins) values potentielles sur titres		(3 743.389)	(4 224.933)
Plus ou moins values réalisées sur cessions de titres		2 108.306	4 645.411
Frais de négociation		(76.140)	(211.894)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>133 396.778</b>	<b>56 044.939</b>

## ETAT DE VARIATION DE L'ACTIF NET

(Montants exprimés en dinars)

	<i>Exercice clos le</i>	
	<i>31 décembre 2012</i>	<i>31 décembre 2011</i>
<b>VARIATION DE L'ACTIF NET RESULTANT DES OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>	133 396.778	56 044.939
Résultat d'exploitation	135 108.001	55 836.355
Variation des plus (ou moins) values potentielles sur titres	(3 743.389)	(4 224.933)
Plus (ou moins) values réalisées sur cession de titres	2 108.306	4 645.411
Frais de négociation de titres	(76.140)	(211.894)
<b>DISTRIBUTIONS DE DIVIDENDES</b>	(95 511.263)	-
<b>TRANSACTIONS SUR LE CAPITAL</b>	(1 746 084.793)	5 782 342.056
<b>Souscriptions</b>		
- Capital	3 631 873.480	6 115 000.000
- Régularisation des sommes non distribuables	(3 154.321)	(1 454.449)
- Régularisation des sommes distribuables	104 955.919	109 511.627
<b>Rachats</b>		
- Capital	(5 324 634.860)	(433 400.000)
- Régularisation des sommes non distribuables	1 376.834	119.127
- Régularisation des sommes distribuables	(156 501.845)	(7 434.249)
<b>VARIATION DE L'ACTIF NET</b>	<b>(1 708 199.278)</b>	<b>5 838 386.995</b>
<b>ACTIF NET</b>		
En début de période	5 938 386.995	100 000.000
En fin de période	4 230 187.717	5 938 386.995
<b>NOMBRE DE PARTS</b>		
En début de période	57 816	1 000
En fin de période	40 885	57 816
<b>VALEUR LIQUIDATIVE</b>	<b>103.466</b>	<b>102.712</b>
<b>TAUX DE RENDEMENT</b>	<b>3.39%</b>	<b>2.71%</b>

**NOTES AUX ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2012****NOTE 1 : PRESENTATION DU FONDS**

« FCP Hélion Monéo » est un fonds commun de placement de type obligataire, régi par la loi n°2001- 83 du 24 juillet 2001 portant promulgation du code des organismes de placement collectif. Il a été créé le 19 Novembre 2010 à l'initiative de la Société « Hélion Capital » et la « BIAT » et a reçu l'agrément du Conseil du Marché Financier, en date du 22 Septembre 2010.

Il a pour objet la constitution et la gestion, au moyen de l'utilisation de ses fonds propres et à l'exclusion de toutes autres ressources, d'un portefeuille de valeurs mobilières.

Le capital initial s'élève à D : 100.000 divisé en 1.000 parts de D : 100 chacune. Sa durée de vie est de 99 ans à compter de la date de sa création.

Etant une copropriété de valeurs mobilières dépourvue de la personnalité morale, le fonds se trouve en dehors du champ d'application de l'impôt sur les revenus des personnes physiques et de l'impôt sur les sociétés. En revanche, les revenus encaissés au titre des placements, sont soumis à une retenue à la source libératoire de 20%.

« FCP Hélion Monéo » est un fonds commun de placement de distribution.

Le dépositaire de ce fonds est la BIAT. Le gestionnaire étant Hélion Capital.

**NOTE 2 : REFERENTIEL D'ELABORATION DES ETATS FINANCIERS**

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2012, sont établis conformément aux préconisations du système comptable et notamment les normes 16 à 18 relatives aux OPCVM, telles que approuvées par l'arrêté du ministre des finances du 22 Janvier 1999.

**NOTE 3 : PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES**

Les états financiers sont élaborés sur la base de l'évaluation des éléments du portefeuille-titres à leur valeur de réalisation. Les principes comptables les plus significatifs se résument comme suit :

**3.1-Prise en compte des placements et des revenus y afférents**

Les placements en portefeuille-titres et les placements monétaires sont comptabilisés au moment du transfert de propriété pour leur prix d'achat. Les frais encourus à l'occasion de l'achat sont supportés par le fonds.

Les intérêts sur les placements en obligations et bons et sur les placements monétaires sont pris en compte en résultat à mesure qu'ils sont courus.

**3.2- Evaluation des placements en obligations & valeurs assimilées**

Les placements en obligations et valeurs similaires sont évalués à leur prix d'acquisition. La différence par rapport au prix de remboursement est répartie sur la période restante à courir et constitue, selon le cas, une plus ou moins value potentielle portée directement, en capitaux propres, en tant que somme non distribuable. Elle apparaît également comme composante du résultat net de l'exercice.

**3.3-Evaluation des titres OPCVM**

Les placements en titres OPCVM sont évalués, en date d'arrêt, à leur valeur liquidative. La différence par rapport au prix d'achat constitue, selon le cas, une plus ou moins value potentielle portée directement en capitaux propres, en tant que somme non distribuée. Elle apparaît également comme composante du résultat net de l'exercice.

**3.4- Evaluation des autres placements**

Les placements monétaires sont évalués à leur prix d'acquisition.

**3.5-Cession des placements**

La cession des placements donne lieu à l'annulation des placements à hauteur de leur valeur comptable. La différence entre la valeur de cession et le prix d'achat du titre cédé constitue, selon le cas, une plus ou moins value réalisée portée directement, en capitaux propres, en tant que somme non distribuée. Elle apparaît également comme composante du résultat net de l'exercice.

Le prix d'achat des placements est déterminé par la méthode du coût moyen pondéré.

**Note 4 : Portefeuille-titres**

Le solde de ce poste s'élève au 31 Décembre 2012 à D : 2.831.218,118 et se détaille ainsi :

	Nombre de titres	coût d'acquisition	Valeur au 31/12/2012	% Actif net
<b>Obligations de sociétés &amp; valeurs assimilées</b>		<b>2 646 875.000</b>	<b>2 696 668.997</b>	<b>63.75%</b>
<b><u>Obligations</u></b>		<b>400 000.000</b>	<b>403 338.521</b>	<b>9.53%</b>
Tunisie Leasing 2011-2 (Taux fixe de 5,95%)	5 000	400 000.000	403 338.521	9.53%
<b><u>Bons du trésor assimilables</u></b>		<b>2 246 875.000</b>	<b>2 293 330.476</b>	<b>54.21%</b>
BTA 07-2014-8,25%	300	317 430.000	318 237.228	7.52%
BTA 10-2015-5%	300	294 660.000	298 725.007	7.06%
BTA 03-2019-5,5%	300	287 590.000	300 543.811	7.10%
BTA 05-2022-6,9%	630	672 215.000	688 411.705	16.27%
BTA 08-2022-5,6%	300	288 280.000	295 390.659	6.98%
BTA 10-2018-5,5%	400	386 700.000	392 022.066	9.27%
<b>Titres des Organismes de Placement Collectif</b>		<b>134 196.828</b>	<b>134 549.121</b>	<b>3.18%</b>
SICAV TRESOR	1 299	134 196.828	134 549.121	3.18%
<b>TOTAL</b>		<b>2 781 071.828</b>	<b>2 831 218.118</b>	<b>66.93%</b>
<b>Pourcentage par rapport au total des Actifs</b>			<b>66.79%</b>	

Les mouvements enregistrés durant l'exercice sur le poste "Portefeuille - titres", sont indiqués ci-après :

	<u>Coût</u> <u>d'acquisition</u>	<u>intérêts</u> <u>courus</u> <u>nets</u>	<u>Plus</u> <u>(moins)</u> <u>values</u> <u>latentes</u>	<u>Valeur</u> <u>au 31 décembre</u>	<u>Plus</u> <u>(moins)</u> <u>values</u> <u>réalisées</u>
<b>Soldes au 31 décembre 2011</b>	<b>3 312 577.217</b>	<b>80 024.413</b>	<b>(4 224.933)</b>	<b>3 388 376.697</b>	
Acquisitions de l'exercice					
Bons du trésor assimilables (BTA)	681 360.000			681 360.000	
Titres OPCVM	6 222 828.180			6 222 828.180	
Cessions de l'exercice					
Obligations des sociétés	(100 000.000)			(100 000.000)	
Bons du trésor assimilables (BTA)	(643 980.000)			(643 980.000)	(950.000)
Titres OPCVM	(6 691 713.569)			(6 691 713.569)	3 058.306
Variation des plus ou moins value sur portefeuilles titres			(3 743.389)	(3 743.389)	
Variations des intérêts courus		(21 909.801)		(21 909.801)	
<b>Soldes au 31 décembre 2012</b>	<b>2 781 071.828</b>	<b>58 114.612</b>	<b>(7 968.322)</b>	<b>2 831 218.118</b>	<b>2 108.306</b>

#### Note 5 : Placements monétaires

Le solde de ce poste s'élève au 31 Décembre 2012 à D : 1.405.051,069, se détaillant comme suit :

Désignation du titre	nombre	Coût d'acquisition	Valeur actuelle	% actif net
<b>Billets de trésorerie émis par les sociétés cotées ou bénéficiant d'une notation:</b>		<b>790 541.872</b>	<b>797 508.494</b>	<b>18.85%</b>
Attijari Leasing pour 90 jours au 07-01-2013		395 270.936	399 680.320	9.45%
Compagnie International de Leasing pour 90 jours au 11-02-2013		395 270.936	397 828.174	9.40%
<b>Comptes à terme</b>		<b>200 000.000</b>	<b>200 455.890</b>	<b>4.74%</b>
Placement au 08-03-2013 (au taux fixe de 4.00%)		200 000.000	200 455.890	4.74%
<b>Bons de trésor à Court terme</b>		<b>401 872.173</b>	<b>407 086.685</b>	<b>9.62%</b>
BTC 52 Semaines au 15-01-2013 au taux de 4,12%		153 719.532	158 539.150	3.75%
BTC 52 semaine au 19-02-2013 au taux de 4,00%		248 152.641	248 547.535	5.88%
<b>TOTAL</b>		<b>1 392 414.045</b>	<b>1 405 051.069</b>	<b>33.21%</b>
<b>Pourcentage par rapport au total des Actifs</b>			<b>33.15%</b>	

**Note 6 : Créances d'exploitation**

Cette rubrique présente au 31 décembre 2012 un solde nul, contre un solde de D : 2.316.880,437 au 31 décembre 2011 et se détaille comme suit :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Soldes des souscriptions & rachat de la dernière journée de décembre	-	2 312 766.360
Retenues à la source sur coupons courus à l'achat (BTA)	-	4 114.077
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2 316 880.437</b>

**Note 7 : Opérateurs créditeurs**

Le solde de ce poste s'élève au 31/12/2012 à D : 4.084,946, contre D : 3.254,085 au 31/12/2011 et s'analyse comme suit :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Rémunération du gestionnaire	2 829.701	2 235.645
Rémunération du dépositaire	1 255.245	1 018.440
<b>Total</b>	<b>4 084.946</b>	<b>3 254.085</b>

**Note 8 : Autres créditeurs divers**

Le solde de ce poste s'élève au 31/12/2012 à D : 4.642,319, contre D : 4.095,686 au 31/12/2011 et s'analyse comme suit :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Rémunération du commissaire aux comptes	3 760.818	3 342.212
Redevance du CMF	151.231	315.770
Etat, retenue à la source	369.783	286.546
Autres	360.487	151.158
<b>Total</b>	<b>4 642.319</b>	<b>4 095.686</b>

**Note 9 : Revenus du portefeuille titres**

Le solde de ce poste s'élève au 31 décembre 2012 à D : 152.168,532, contre D : 75.128.942 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant ainsi :

	<b>Année 2012</b>	<b>Année 2011</b>
<b><u>Revenus des obligations et valeurs assimilées</u></b>		
Revenus des obligations		
- intérêts	22 976.772	7 161.201
Revenus des titres émis par le trésor et négociables sur le marché financier		
- intérêts ( BTA )	114 205.410	65 875.716
<b><u>Dividendes</u></b>		
-des titres OPCVM	14 986.350	2 092.025
<b>TOTAL</b>	<b>152 168.532</b>	<b>75 128.942</b>

**Note 10 : Revenus des placements monétaires**

Le solde de ce poste s'élève au 31 décembre 2012 à D : 24.728,545, contre D : 1.072.599 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant ainsi :

	<b>Année 2012</b>	<b>Année 2011</b>
Intérêts des billets de trésorerie	10 900.563	-
Intérêts des comptes à terme	455.890	-
Intérêts des dépôts à vue	154.876	461.141
Intérêts des bons de trésor à court terme (BTC)	13 217.216	611.458
<b>TOTAL</b>	<b>24 728.545</b>	<b>1 072.599</b>

**Note 11 : Charges de gestion des placements**

Le solde de ce poste s'élève au 31 décembre 2012 à D : 32.861,554, contre D : 15.008,309 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant ainsi :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Rémunération du gestionnaire	28 206.679	12 681.895
Rémunération du dépositaire	4 654.875	2 326.414
<b>Total</b>	<b>32 861.554</b>	<b>15 008.309</b>

**Note 12 : Autres charges**

Le solde de ce poste s'élève au 31/12/2012 à D : 8.927,782, contre un solde de D : 5.360,706 à la même date de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Redevance CMF	3 944.810	1 791.218
Honoraires commissaire aux comptes	4 547.486	3 342.212
Services bancaires	11.432	40.276
Publications	200.073	151.158
Autres	223.981	35.842
<b>Total</b>	<b>8 927.782</b>	<b>5 360.706</b>

**Note 13 : Capital**

Les mouvements enregistrés sur le capital, au cours de l'exercice, se détaillent ainsi :

**Capital au 31-12-2011**

Montant	5 780 473.262
Nombre de parts émises	57 816
Nombre de copropriétaires	33

**Souscriptions réalisées**

Montant	3 631 873.480
Nombre de parts émises	36 326
Nombre de copropriétaires nouveaux	13

**Rachats effectués**

Montant	(5 324 634.860)
Nombre de parts rachetées	(53 257)
Nombre de copropriétaires sortants	(10)

**Autres mouvements**

Variation des plus (ou moins) values potentielles sur titres	(3 743.389)
Plus (ou moins) values réalisées sur cession de titres	2 108.306
Régularisation des sommes non distribuables	(1 777.487)
Frais de négociation	(76.140)

**Capital au 31-12-2012**

Montant	4 084 223.172
Nombre de parts	40 885
Nombre de copropriétaires	36

**Note 14 : Autres informations****14.1. Données par part et ratios pertinents**

<u>Données par part</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Revenus des placements	4.327	1.318
Charges de gestion des placements	(0.804)	(0.260)
<b>Revenus net des placements</b>	<b>3.523</b>	<b>1.058</b>
Autres charges	(0.218)	(0.093)
<b>Résultat d'exploitation (1)</b>	<b>3.305</b>	<b>0.966</b>
Régularisation du résultat d'exploitation	0.265	1.766
<b>Sommes distribuables de l'exercice</b>	<b>3.570</b>	<b>2.731</b>
Variation des plus (ou moins) values potentielles	(0.092)	(0.073)
Plus (ou moins) values réalisées sur cession de titres	0.052	0.080
Frais de négociation	(0.002)	(0.004)
<b>Plus (ou moins) values sur titres et frais de négociation (2)</b>	<b>(0.042)</b>	<b>0.004</b>
<b>Résultat net de l'exercice (1) + (2)</b>	<b>3.261</b>	<b>0.969</b>
<b>Résultat non distribuable de l'exercice</b>	<b>(0.042)</b>	<b>0.004</b>
Régularisation du résultat non distribuable	(0.043)	(0.023)
<b>Sommes non distribuables de l'exercice</b>	<b>(0.085)</b>	<b>(0.019)</b>
Valeur liquidative	103.466	102.712
<b>Ratios de gestion des placements</b>		
Charges / actif net moyen	0.78%	0.26%
Autres charges / actif net moyen	0.21%	0.09%
Résultat distribuable de l'exercice / actif net moyen	3.46%	2.69%

### **14.2 Rémunération du gestionnaire et du dépositaire**

La gestion de "FCP Hélion Monéo" est confiée à la Société de gestion "Hélion Capital". Celle-ci est chargée des choix des placements et de la gestion administrative et financière du fonds. En contre partie de ses prestations, le gestionnaire perçoit:

- Une rémunération en hors taxes de 0,6% l'an, calculée sur la base de l'actif net quotidien

- Une commission de surperformance si "FCP Hélion Monéo" réalise un rendement supérieur à un taux objectif égal au TMM+0,5% (en net de retenues à la source). Cette commission, qui est de 20% majorée de la TVA, est calculée sur la base du différentiel entre le rendement réalisé et l'objectif de rendement calculé sur la base du TMM mensuel affiché par la BCT à la date de calcul de la V.L.

La BIAT assure la fonction de dépositaire de fonds et de titres. En contre partie de ses prestations, le dépositaire perçoit une rémunération annuelle de 0,1% HT, calculée sur la base de l'actif net quotidien, avec un minimum annuel de D : 1.000 dinars HT .