

FCP GAT VIE CROISSANCE

SITUATION ANNUELLE ARRETEE AU 31 DECEMBRE 2022

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2022

I. *Rapport sur l'audit des états financiers du fonds GAT VIE CROISSANCE*

Opinion

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié, nous avons effectué l'audit des états financiers du fonds FCP GAT VIE CROISSANCE, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2022, l'état de résultat et l'état de variation de l'actif net pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables. Ces états financiers font ressortir un actif net de 1 479 284 TND, y compris des sommes distribuables de l'exercice qui s'élèvent à 40 292 TND.

A notre avis, les états financiers, ci-joints, présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière du fonds FCP GAT VIE CROISSANCE, au 31 décembre 2022, ainsi que sa performance financière pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants du fonds conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon les règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Rapport de gestion

La responsabilité du rapport sur la gestion du fonds incombe au conseil d'administration du gestionnaire du fonds, la société GAT Investissement S.A.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas au rapport sur la gestion du fonds établi par le gestionnaire et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ce rapport.

En application des dispositions de l'article 20 du Code des Organismes de Placement Collectif, notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes du fonds dans le rapport sur la gestion du fonds par référence aux données figurant dans les états financiers. Nos travaux consistent à lire le rapport sur la gestion du fonds et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport sur la gestion du fonds semble autrement comporter une anomalie significative. Si à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans le rapport sur la gestion du fonds, nous sommes tenus de signaler ce fait.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance du gestionnaire pour les états financiers

Le conseil d'administration du gestionnaire, la société GAT Investissement S.A, est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est au gestionnaire qu'il incombe d'évaluer la capacité du fonds FCP GAT VIE CROISSANCE à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si le gestionnaire a l'intention de liquider le fonds ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe au gestionnaire de surveiller le processus d'information financière du fonds FCP GAT VIE CROISSANCE.

Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit, réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances ;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière ;
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de du fonds à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude

ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener le fonds à cesser son exploitation.

- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la forme et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.
- Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

II. Rapport relatif aux obligations légales et réglementaires

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par les normes publiées par l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie et par les textes réglementaires en vigueur en la matière.

Efficacité du système de contrôle interne

En application des dispositions de l'article 3 de la loi 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé aux vérifications périodiques portant sur l'efficacité du système de contrôle interne du fonds. A ce sujet, nous rappelons que la responsabilité de la conception de la mise en œuvre en place d'un système de contrôle interne ainsi que la surveillance périodique de son efficacité et de son efficience incombe à la direction et au Conseil d'Administration du gestionnaire.

Sur la base de notre examen, nous n'avons pas identifié des déficiences importantes du contrôle interne susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.

Tunis, le 22 mars 2023

Le Commissaire aux Comptes :

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIES –MTBF-

Mohamed Lassaad BORGI

BILAN
AU 31 DECEMBRE 2022
(Exprimé en dinar tunisien)

| <u>Actif</u> | Notes | 31/12/2022 |
|---|--------------|-------------------|
| Portefeuille Titres | | 638 296 |
| Actions, Valeurs Assimilées et droits rattachés | AC1-a | 536 630 |
| Obligations et Valeurs Assimilées | AC1-b | 101 666 |
| Placements monétaires & disponibilités | | 848 448 |
| Placements Monétaires | AC2-a | 804 037 |
| Disponibilités | AC2-b | 44 411 |
| <u>Total Actif</u> | | 1 486 744 |
| <u>Passif</u> | | |
| Opérateurs Crédateurs | PA1 | 2 444 |
| Autre Crédateurs Divers | PA2 | 5 016 |
| Total Passif | | 7 460 |
| <u>Actif Net</u> | | |
| <u>Capital</u> | CP1 | 1 438 992 |
| <u>Sommes distribuables</u> | CP2 | 40 292 |
| Sommes distribuables des exercices antérieurs | | - |
| Sommes distribuables de l'exercice | | 40 292 |
| <u>Actif Net</u> | | 1 479 284 |
| <u>Actif Net et Passif</u> | | 1 486 744 |

ETAT DE RESULTAT
POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022
(Exprimé en dinar tunisien)

| | Notes | Du 06/04/2022 au 31/12/2022 |
|--|-------|--------------------------------|
| Revenus du portefeuille titres | PR1 | 16 425 |
| Dividendes | | 14 014 |
| Revenus des Obligations et Valeurs Assimilées | | 2 411 |
| Revenus des placements monétaires | PR2 | 42 959 |
| Total Revenus des placements | | 59 384 |
| Charges de gestion et de placement | CH1 | -18 670 |
| Revenus nets des placements | | 40 714 |
| Autres charges | CH2 | -5 630 |
| Autres produits | PR3 | - |
| Résultat d'exploitation | | 35 084 |
| Régularisation du résultat d'exploitation | PR4 | 5 208 |
| Sommes distribuables de l'exercice | | 40 292 |
| Régularisation du résultat d'exploitation (annulation) | | -5 208 |
| Variation des plus ou moins-values potentielles sur titres | | -56 755 |
| Plus ou moins-values réalisées sur cession de titres | | 25 202 |
| Frais de négociation des titres | | -4 293 |
| Résultat net de l'exercice | | -762 |

ETAT DE VARIATION DE L'ACTIF NET
POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022
(Exprimé en dinar tunisien)

| | Du 06/04/2022 au 31/12/2022 |
|---|--|
| Variation de l'actif net résultant des opérations d'exploitation | -762 |
| Résultat d'exploitation | 35 084 |
| Variation des plus ou moins-values potentielles sur titres | -56 755 |
| Plus ou moins-values réalisées sur cession de titres | 25 202 |
| Frais de négociation de titres | -4 293 |
| Transactions sur le capital | 1 380 046 |
| Souscriptions | 1 380 046 |
| Capital | 1 375 275 |
| Régularisation des sommes non distribuables de l'exercice | -437 |
| Régularisation des sommes distribuables | 5 208 |
| Droits d'entrée | - |
| Rachats | - |
| Capital | - |
| Régularisation des sommes non distribuables de l'exercice | - |
| Régularisation des sommes distribuables | - |
| Droits de sortie | - |
| Variation de l'Actif Net | 1 379 284 |
| Actif Net | |
| Au début de l'exercice | 100 000 |
| A la fin de l'exercice | 1 479 284 |
| Nombre de parts | |
| Au début de l'exercice | 100 000 |
| A la fin de l'exercice | 1 475 275 |
| Valeur Liquidative | 1,003 |
| Taux de rendement | 0,20% |

Notes aux états financiers au 31 décembre 2022

Note 1. PRESENTATION DU FONDS

FCP GAT VIE CROISSANCE est un fonds commun de placement de catégorie mixte et de type capitalisation, bénéficiant d'une procédure simplifiée, régi par :

- Le code des Organismes de Placement Collectif promulgué par la loi 2001-83 du 24 juillet 2001 telle que modifiée et complétée par les textes subséquents et ses textes d'application ;
- Règlement du Conseil de Marché Financier relatif aux organismes de placement collectif en valeurs mobilières et à la gestion de portefeuilles de valeurs mobilières pour le compte de tiers visé par l'arrêté du ministre des Finances en date du 29 avril 2010 tel que modifié et complété par les textes subséquents.

FCP GAT VIE CROISSANCE a été créé à l'initiative conjointe de la société GAT INVESTISSEMENT S.A et de ATTIJARI BANK et a obtenu l'agrément de constitution d'Organismes de Placement Collectif en Valeurs Mobilières (OPCVM) par décision du Conseil du Marché Financier (CMF) n°94-2021 du 22 décembre 2021.

Le prospectus visé par le Conseil du Marché Financier en date du 27 avril 2022 est mis à la disposition du public.

Le dépositaire de ce fonds est ATTIJARI BANK, le gestionnaire étant GAT INVESTISSEMENT S.A.

Il a pour objet principal la gestion d'un portefeuille de valeurs mobilières au moyen de l'utilisation exclusive de ses fonds.

Le montant du fonds est de cent mille dinars (100.000 TND) réparti en cent mille (100.000) parts de même catégorie et de même rang d'un montant nominal d'un dinar (1 TND) chacune.

La durée de vie du fonds est de 99 ans à compter de la date de constitution.

FCP GAT VIE CROISSANCE n'est pas doté de la personnalité morale et est par conséquent, en dehors du champ d'application de l'impôt. Cependant les revenus des capitaux mobiliers réalisés par le fonds sont soumis à une retenue à la source définitive et libératoire de l'impôt.

Note 2. REFERENTIEL D'ELABORATION DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers de FCP GAT VIE CROISSANCE relatifs à l'exercice clos au 31 décembre 2022, ont été établis conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie et notamment les normes comptables tunisiennes 16 à 18 relatives aux OPCVM.

Note 3. PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES

Les états financiers de FCP GAT VIE CROISSANCE 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 imputés en capital.

Les dividendes relatifs aux actions et valeurs assimilées sont pris en compte en résultat à la date de détachement de coupon.

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

3.2. Evaluation des placements en actions et valeurs assimilées

Les placements en actions et valeurs assimilées sont évalués, en date d'arrêté, à leur valeur de marché. La différence par rapport au prix d'achat ou par rapport à la clôture précédente constitue, selon le cas, une plus ou moins-value potentielle portée directement en capitaux propres, en tant que sommes non distribuables. Elle apparaît également comme composante du résultat net de l'exercice.

La valeur de marché, applicable pour l'évaluation des titres admis à la cote, correspond au cours en bourse à la date du 31 décembre ou à la date antérieure la plus récente.

Les titres OPCVM sont évalués à leurs valeurs liquidatives au 31-12-2022.

L'identification et la valeur des titres ainsi évaluées sont présentés dans la note sur le portefeuille titre.

3.3. Evaluation des placements en obligations et valeurs assimilées

Conformément aux normes comptables applicables aux OPCVM, les obligations et valeurs assimilées sont évaluées, postérieurement à leur comptabilisation initiale :

- À la valeur de marché lorsqu'elles font l'objet de transactions ou de cotation à une date récente ;
- Au coût amorti lorsqu'elles n'ont pas fait l'objet, depuis leur acquisition, de transactions ou de cotation à un prix différent ;
- À la valeur actuelle lorsqu'il est estimé que ni la valeur de marché ni le coût amorti ne constitue une base raisonnable de la valeur de réalisation du titre et que les conditions de marché indiquent que l'évaluation à la valeur actuelle en application de la méthode actuarielle est appropriée.

Considérant les circonstances et les conditions actuelles du marché obligataire, et l'absence d'une courbe de taux pour les émissions obligataires, ni la valeur de marché ni la valeur actuelle ne constituent, au 31 décembre 2022, une base raisonnable pour l'estimation de la valeur de réalisation du portefeuille des obligations du fonds figurant au bilan arrêté à la même date.

En conséquence, les placements en obligations sont évalués au coût amorti compte tenu de l'étalement, à partir de la date d'acquisition, de toute décote et/ou surcote sur la maturité résiduelle des titres.

Dans un contexte de passage progressif à la méthode actuarielle, et compte tenu des recommandations énoncées dans le Procès-verbal de la réunion tenue le 29 août 2017 à l'initiative du ministère des finances en présence des différentes parties prenantes, les Bons du trésor assimilables (BTA) sont valorisés comme suit :

- Au coût amorti pour les souches de BTA ouvertes à l'émission avant le 31/12/2017 à l'exception de la ligne de BTA « Juillet 2032 » (compte tenu de l'étalement, à partir de la date d'acquisition, de toute décote et/ou surcote sur la maturité résiduelle des titres).
- A la valeur actuelle (sur la base de la courbe des taux des émissions souveraines) pour la ligne de BTA « Juillet 2032 » ainsi que les souches de BTA ouvertes à l'émission à compter du 1er janvier 2018 ». Le « Fonds commun de placement FCP GAT CROISSANCE » ne dispose pas d'un portefeuille de souche de BTA ouverte à l'émission à compter du 01 janvier 2018 et ne dispose pas de la ligne de BTA « juillet 2032 ».

3.4. Evaluation des placements monétaires

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 distribuable. 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.

3.6 Traitement des opérations de pension livrée

Les titres donnés en pension sont maintenus à l'actif du bilan et présentés sous une rubrique distincte au niveau du poste « Portefeuille-titres ». A la date d'arrêté, ces titres restent évalués à leur coût amorti compte tenu de l'étalement, à partir de la date d'acquisition, de toute décote et/ou surcote sur la maturité résiduelle. La contrepartie reçue est présentée au niveau du passif sous une rubrique spécifique « Dettes sur opérations de pension livrée » et évaluée à la date d'arrêté à sa valeur initiale majorée des intérêts courus et non échus à cette date.

Les intérêts courus et non échus à la date d'arrêté, sont présentés au niveau de l'état de résultat sous une rubrique spécifique « Intérêts des mises en pension ».

Les titres reçus en pension ne sont pas inscrits à l'actif du bilan. La valeur de la contrepartie donnée est présentée sous une rubrique distincte au niveau du poste « Placements monétaires et disponibilités ». A la date d'arrêté, cette créance est évaluée à sa valeur initiale majorée des intérêts courus et non échus à cette date.

Les intérêts courus et non échus à la date d'arrêté, sont individualisés et présentés au niveau de l'état de résultat sous la rubrique « Revenus des placements monétaires ».

Note 4. NOTES SUR LES ELEMENTS DU BILAN ET L'ETAT DE RESULTAT**AC1- Note sur le portefeuille titre****AC1-a Actions, valeurs assimilées et droits rattachés :**

Le solde de cette rubrique s'élève à 536 630 TND au 31 décembre 2022. Le détail se présente comme suit :

| Code ISIN | Désignation | Nombre de titres | Coût d'acquisition total | Valeur au 31/12/2022 | % de l'actif Net |
|--------------|------------------|------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| TN0007300015 | ARTES | 9 500 | 68 445 | 49 353 | 3,34% |
| TN0001600154 | Attijari Bank | 2 200 | 83 905 | 81 341 | 5,50% |
| TN0001800457 | BIAT | 300 | 20 338 | 26 492 | 1,79% |
| TN0002200053 | BT | 12 262 | 69 955 | 63 431 | 4,29% |
| TN0007570013 | EURO- CYCLES | 1 219 | 37 093 | 30 986 | 2,09% |
| TN0007530017 | ONE TECH HOLDING | 6 300 | 47 948 | 43 665 | 2,95% |
| TN0007610017 | SAH AA LILAS | 8 520 | 81 928 | 77 387 | 5,23% |
| TN0001100254 | SFBT | 6 900 | 107 881 | 92 902 | 6,28% |
| TN0006560015 | SOTUVER | 600 | 5 608 | 5 219 | 0,35% |
| TN0007270010 | TPR | 10 900 | 48 189 | 44 494 | 3,01% |
| TN0007720014 | UNIMED | 3 000 | 22 095 | 21 360 | 1,44% |
| Total | | | 593 385 | 536 630 | 36,28% |

AC1-b Obligations et valeurs assimilées :

Le solde de cette rubrique s'élève à 101 666 TND au 31 décembre 2022. Le détail se présente comme suit :

| Code ISIN | Désignation du titre | Nombre de titres | Coût d'acquisition total | Valeur au 31/12/2022 | % Actif Net |
|--------------|----------------------|------------------|--------------------------|----------------------|--------------|
| TN8DSPQCBC06 | ATL_ 2022-1-27102022 | 1 000 | 100 000 | 101 666 | 6,87% |
| Total | | 1 000 | 100 000 | 101 666 | 6,87% |

Les mouvements du portefeuille titres

| | Coût d'acquisition | Intérêts courus | +/-Value latente | Valeur 31/12/2022 | +/-Value Réalisées |
|--|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Solde au 06/04/2022 | | | | | |
| Acquisition de l'exercice | | | | | |
| Actions et droits rattachés | 939 906 | | | 939 906 | |
| Obligations et valeurs assimilées | 100 000 | | | 100 000 | |
| Cessions de l'exercice | | | | | |
| Actions et droits rattachés | -346 521 | | | -346 521 | 25 202 |
| Obligations et valeurs assimilées | | | | | |
| Remboursement de l'exercice | | | | | |
| Actions et droits rattachés | | | | | |
| Obligations et valeurs assimilées | | | | | |
| Variation des plus ou moins-values latentes | | | -56 755 | -56 755 | |
| Variation des intérêts courus | | 1 666 | | 1 666 | |
| Soldes au 31/12/2022 | 693 385 | 1 666 | -56 755 | 638 296 | 25 202 |

AC2-a Placements monétaires

Le solde de cette rubrique s'élève à 804 037 TND au 31 décembre 2022. Le détail se présente comme suit :

| Désignation | Cédant | Taux | Échéance | Coût d'acquisition | Valeur au 31.12.22 | % Actif net |
|---|--------|-------|------------|--------------------|--------------------|---------------|
| <u>Créances sur opérations de pension livrée :</u> | | | | 801 346 | 804 037 | 54,35% |
| PL BIAT 0.7M 21J 8.27% | BIAT | 8,27% | 06/01/2023 | 700 697 | 703 272 | 47,54% |
| PL BIAT 0.1M 6J 8.27% | BIAT | 8,27% | 02/01/2023 | 100 649 | 100 765 | 6,81% |
| Total | | | | 801 346 | 804 037 | 54,35% |

AC2-b Disponibilités

Le solde de cette rubrique s'élève à 44 411 TND au 31 décembre 2022. Le détail se présente comme suit :

| Description | 31/12/2022 |
|------------------|---------------|
| DEPOTS A VUE | 963 |
| AVOIRS EN BANQUE | 73 423 |
| SOMMES A RÉGLER | (29 975) |
| Total | 44 411 |

PA1 Opérateurs créditeurs

Le solde de ce poste s'élève à 2 444 TND au 31 décembre 2022. Le détail se présente comme suit :

| Description | 31/12/2022 |
|--------------|--------------|
| Gestionnaire | 2 296 |
| Dépositaire | 148 |
| Total | 2 444 |

PA2 Autres créditeurs divers

Le solde de cette rubrique s'élève à 5 016 TND au 31 décembre 2022. Le détail se présente comme suit :

| Description | 31/12/2022 |
|------------------------------------|--------------|
| Autres opérateurs créditeurs (CAC) | 4 452 |
| Publications CMF | 203 |
| Etat retenue à la source | 237 |
| Autres créditeurs (CMF) | 124 |
| Total | 5 016 |

CP1 Note sur le capital

Les mouvements sur le capital au cours de la période se détaillent ainsi :

| Capital au 06/04/2022 | |
|--|------------------|
| Montant | 100 000 |
| Nombre de titres | 100 000 |
| Nombre de porteurs | 1 |
| Souscriptions réalisées | |
| Montant | 1 375 275 |
| Nombre de parts émises | 1 375 275 |
| Nombre de porteurs nouveaux | - |
| Rachats effectués | |
| Montant | - |
| Nombre de parts rachetés | - |
| Nombre de porteurs sortants | - |
| Autres effets sur le capital | |
| Régularisation des sommes non distribuables | -436 |
| Plus (ou moins) values réalisées sur cession des titres | 25 202 |
| Variation des plus ou moins-values potentielles sur titres | -56 755 |
| Frais de négociation des titres | -4 293 |
| Montant du capital au 31/12/2022 | 1 438 992 |
| Nombre de parts | 1 475 275 |
| Nombre de porteurs | 1 |

CP2 Note sur les sommes distribuables

Les sommes distribuables correspondent au résultat distribuable de l'exercice augmenté ou diminué des régularisations correspondantes, effectuées à l'occasion des opérations de souscription et de rachat des parts. Le solde de ce poste au 31 décembre 2022 se détaille ainsi :

| | |
|---|---------------|
| Résultat distribuable de l'exercice | 35 083 |
| Régularisation du résultat distribuable de l'exercice | 5 208 |
| SOMMES DISTRIBUABLES | 40 292 |

PR1 Revenus du portefeuille titres

Les revenus du portefeuille titres s'élèvent à 16 425 TND au 31 décembre 2022. Le détail se présente comme suit :

| Description | Du 06/04/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|
| Revenus des actions | 14 014 |
| Revenus des Obligations et Valeurs Assimilées | 2 411 |
| Total | 16 425 |

PR2 Revenus des placements monétaires

Les revenus des placements monétaires s'élèvent à 42 959 TND au 31 décembre 2022. Le détail se présente comme suit :

| Description | Du 06/04/2022 au 31/12/2022 |
|------------------------------------|--------------------------------|
| Intérêts sur les comptes de dépôts | 15 367 |
| Revenus des prises en pension | 27 592 |
| Total | 42 959 |

CH1 Charges de gestion des placements

Les charges de gestion des placements s'élèvent à 18 670 TND au 31 décembre 2022. Le détail se présente comme suit :

| Description | Du 06/04/2022 au 31/12/2022 |
|----------------------------------|--------------------------------|
| Rémunération du gestionnaire (*) | 17 538 |
| Rémunération du dépositaire (**) | 1 132 |
| Total | 18 670 |

(*) Le gestionnaire a facturé, au fonds FCP GAT VIE CROISSANCE durant l'exercice 2022, des frais de gestion, en tant que gestionnaire dudit fonds, pour un montant total TTC de 17 538 TND. Il s'agit d'une rémunération calculée au taux de 1,55 % HTVA sur la base de l'actif net décomptée jour par jour et réglée mensuellement à terme échu nette de toute retenue fiscale.

(**) Le dépositaire a facturé, au fonds FCP GAT VIE CROISSANCE durant l'exercice 2022, une rémunération pour un montant total TTC de 1 132 TND. En rémunération de ses services de dépositaires, Attijari Bank perçoit une rémunération annuelle de 0,1% HT de l'actif net, décomptée jour par jour et réglée mensuellement à terme échu nette de toute retenue fiscale.

CH2 Autres charges

Les autres charges s'élèvent à 5 630 TND au 31 décembre 2022. Le détail se présente comme suit :

| Description | Du 06/04/2022 au 31/12/2022 |
|--------------------------------------|--------------------------------|
| Rémunération des CAC | 4 451 |
| Redevance CMF | 951 |
| Publicité & publications | 203 |
| Services bancaires & Assimilés | 18 |
| Impôts, taxes & versements assimilés | 7 |
| Total | 5 630 |

Note 5. Données par part et ratios pertinents

| Désignation | 31/12/2022 |
|--|------------------|
| Revenus des placements | 0,040 |
| Charges de gestion des placements | -0,013 |
| REVENUS NET DES PLACEMENTS | 0,028 |
| Autres produits | 0,000 |
| Autres charges | -0,004 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 0,024 |
| Régularisation du résultat d'exploitation | 0,004 |
| SOMMES DISTRIBUABLES DE L'EXERCICE | 0,027 |
| Variation des plus (ou moins) values potentielle sur titres | -0,038 |
| Plus (ou moins) values réalisées sur cession des titres | 0,017 |
| Frais de négociation | -0,003 |
| Plus (ou moins) values réalisées sur titres et frais de négociation | -0,024 |
| RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE | -0,001 |
| Droits d'Entrée et de sortie | 0,000 |
| RÉSULTAT NON DISTRIBUABLE DE L'EXERCICE | -0,024 |
| Régularisation du résultat non distribuable | 0,000 |
| Sommes non distribuable de l'exercice | -0,024 |
| Distribution de dividendes | - |
| Nombre de parts | 1 475 275 |
| Valeur Liquidative | 1,003 |

Ratios de gestion des placements

| | |
|--|------------------|
| Charges de gestion et de placement / Actif Net Moyen | 1,44% |
| Autres charges / Actif Net Moyen | 0,44% |
| Résultat distribuable Exercice / Actif Net Moyen | 2,71% |
| Actif Net Moyen | 1 293 871 |