



LATITUDE EQUILIBRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2023**



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2023**

LATITUDE EQUILIBRE
OPCVM CONSTITUE SOUS FORME DE FONDS COMMUN DE PLACEMENT
Régi par le Code monétaire et financier

Société de gestion
AMPLEGEST
50, boulevard Haussmann
75004 PARIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la société de gestion, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'OPCVM constitué sous forme de fonds commun de placement LATITUDE EQUILIBRE relatifs à l'exercice de 3 mois clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'OPCVM constitué sous forme de fonds commun de placement à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/04/2023 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers, 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
T: +33 (0) 1 56 57 58 59, F: +33 (0) 1 56 57 58 60, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63, rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Nice, Paris, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.



LATITUDE EQUILIBRE

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations qui, selon notre jugement professionnel ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par la société de gestion.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers, 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
T: +33 (0) 1 56 57 58 59, F: +33 (0) 1 56 57 58 60, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63, rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Nice, Paris, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.



LATITUDE EQUILIBRE

Responsabilités de la société de gestion relatives aux comptes annuels

Il appartient à la société de gestion d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la société de gestion d'évaluer la capacité du fonds à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été établis par la société de gestion.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Objectif et démarche d'audit

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion du fonds.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant 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 ;

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers, 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
T: +33 (0) 1 56 57 58 59, F: +33 (0) 1 56 57 58 60, www.pwc.fr*

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la société de gestion, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la société de gestion de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Neuilly sur Seine, date de la signature électronique

Document authentifié par signature électronique
Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit
Amaury Couplez

BILAN ACTIF AU 30/06/2023 EN EUR

	30/06/2023	31/03/2023
IMMOBILISATIONS NETTES	0,00	0,00
DÉPÔTS	0,00	0,00
INSTRUMENTS FINANCIERS	160 828 720,77	197 280 857,23
Actions et valeurs assimilées	0,00	0,00
Négoiciées sur un marché réglementé ou assimilé	0,00	0,00
Non négoiciées sur un marché réglementé ou assimilé	0,00	0,00
Obligations et valeurs assimilées	0,00	0,00
Négoiciées sur un marché réglementé ou assimilé	0,00	0,00
Non négoiciées sur un marché réglementé ou assimilé	0,00	0,00
Titres de créances	0,00	0,00
Négoiés sur un marché réglementé ou assimilé	0,00	0,00
Titres de créances négociables	0,00	0,00
Autres titres de créances	0,00	0,00
Non négociés sur un marché réglementé ou assimilé	0,00	0,00
Organismes de placement collectif	160 057 534,91	194 654 383,43
OPCVM et FIA à vocation générale destinés aux non professionnels et équivalents d'autres pays	160 057 534,91	194 654 383,43
Autres Fonds destinés à des non professionnels et équivalents d'autres pays Etats membres de l'UE	0,00	0,00
Fonds professionnels à vocation générale et équivalents d'autres Etats membres de l'UE et organismes de titrisations cotés	0,00	0,00
Autres Fonds d'investissement professionnels et équivalents d'autres Etats membres de l'UE et organismes de titrisations non cotés	0,00	0,00
Autres organismes non européens	0,00	0,00
Opérations temporaires sur titres	0,00	0,00
Créances représentatives de titres reçus en pension	0,00	0,00
Créances représentatives de titres prêtés	0,00	0,00
Titres empruntés	0,00	0,00
Titres donnés en pension	0,00	0,00
Autres opérations temporaires	0,00	0,00
Instruments financiers à terme	771 185,86	2 626 473,80
Opérations sur un marché réglementé ou assimilé	771 185,86	2 626 473,80
Autres opérations	0,00	0,00
Autres instruments financiers	0,00	0,00
CRÉANCES	3 165 252,70	7 126 834,76
Opérations de change à terme de devises	0,00	0,00
Autres	3 165 252,70	7 126 834,76
COMPTES FINANCIERS	7 050 601,33	4 671 005,03
Liquidités	7 050 601,33	4 671 005,03
TOTAL DE L'ACTIF	171 044 574,80	209 078 697,02

BILAN PASSIF AU 30/06/2023 EN EUR

	30/06/2023	31/03/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	165 206 022,86	225 072 426,87
Plus et moins-values nettes antérieures non distribuées (a)	0,00	0,00
Report à nouveau (a)	0,00	0,00
Plus et moins-values nettes de l'exercice (a,b)	4 979 940,57	-34 774 365,03
Résultat de l'exercice (a,b)	-573 254,85	-3 113 092,92
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES *	169 612 708,58	187 184 968,92
<i>* Montant représentatif de l'actif net</i>		
INSTRUMENTS FINANCIERS	771 185,86	2 626 474,06
Opérations de cession sur instruments financiers	0,00	0,00
Opérations temporaires sur titres	0,00	0,00
Dettes représentatives de titres donnés en pension	0,00	0,00
Dettes représentatives de titres empruntés	0,00	0,00
Autres opérations temporaires	0,00	0,00
Instruments financiers à terme	771 185,86	2 626 474,06
Opérations sur un marché réglementé ou assimilé	771 185,86	2 626 474,06
Autres opérations	0,00	0,00
DETTES	636 256,70	14 706 792,86
Opérations de change à terme de devises	0,00	0,00
Autres	636 256,70	14 706 792,86
COMPTES FINANCIERS	24 423,66	4 560 461,18
Concours bancaires courants	24 423,66	4 560 461,18
Emprunts	0,00	0,00
TOTAL DU PASSIF	171 044 574,80	209 078 697,02

(a) Y compris comptes de régularisation

(b) Diminués des acomptes versés au titre de l'exercice

HORS-BILAN AU 30/06/2023 EN EUR

	30/06/2023	31/03/2023
OPÉRATIONS DE COUVERTURE		
Engagement sur marchés réglementés ou assimilés		
Contrats futures		
EC EURUSD 0923	76 745 237,22	0,00
Engagement sur marché de gré à gré		
Autres engagements		
AUTRES OPÉRATIONS		
Engagement sur marchés réglementés ou assimilés		
Contrats futures		
XEUR FOAT EUR 0923	13 225 200,00	0,00
ECXXM3F00002 EURUSD-CME 0623	0,00	58 470 886,38
ESXXM3F00002 Mini SP500- 0623	0,00	21 759 548,85
FCE1J3F00002 CAC40-EOP 0423	0,00	5 867 200,00
FCE1M3F00002 CAC40-EOP 0623	0,00	5 841 720,00
FESXM3F00002 STX50E-EUX 0623	0,00	5 496 690,00
USN5M3F00002 TNote 5Y-CB 0623	0,00	17 377 381,45
USTNM3F00002 TNote 10Y-C 0623	0,00	11 238 784,71
E-MIN RUS 200 0923	5 230 903,10	0,00
OSE TOPIX FUT 0923	3 048 730,96	0,00
CME JPY/USD 0923	3 372 011,82	0,00
Engagement sur marché de gré à gré		
Autres engagements		

COMPTE DE RÉSULTAT AU 30/06/2023 EN EUR

	30/06/2023	31/03/2023
Produits sur opérations financières		
Produits sur dépôts et sur comptes financiers	14 218,67	0,00
Produits sur actions et valeurs assimilées	0,00	891 466,82
Produits sur obligations et valeurs assimilées	0,00	0,00
Produits sur titres de créances	0,00	0,00
Produits sur acquisitions et cessions temporaires de titres	0,00	0,00
Produits sur instruments financiers à terme	0,00	0,00
Autres produits financiers	239 615,29	0,00
TOTAL (1)	253 833,96	891 466,82
Charges sur opérations financières		
Charges sur acquisitions et cessions temporaires de titres	0,00	0,00
Charges sur instruments financiers à terme	0,00	0,00
Charges sur dettes financières	9 972,03	-58 482,22
Autres charges financières	0,00	0,00
TOTAL (2)	9 972,03	-58 482,22
RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FINANCIÈRES (1 - 2)	243 861,93	832 984,60
Autres produits (3)	0,00	0,00
Frais de gestion et dotations aux amortissements (4)	863 990,15	-4 111 346,28
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE (L. 214-17-1) (1 - 2 + 3 - 4)	-620 128,22	-3 278 361,68
Régularisation des revenus de l'exercice (5)	46 873,37	165 268,76
Acomptes sur résultat versés au titre de l'exercice (6)	0,00	0,00
RÉSULTAT (1 - 2 + 3 - 4 + 5 - 6)	-573 254,85	-3 113 092,92

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

1. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont présentés sous la forme prévue par le règlement ANC n° 2014-01, modifié.

Les principes généraux de la comptabilité s'appliquent :

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- régularité, sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes d'un exercice à l'autre.

Le mode de comptabilisation retenu pour l'enregistrement des produits des titres à revenu fixe est celui des intérêts encaissés.

Les entrées et les cessions de titres sont comptabilisées frais exclus.

La devise de référence de la comptabilité du portefeuille est en euro.

La durée exceptionnelle de l'exercice clos au 30 juin 2023 est de 3 mois.

Règles d'évaluation des actifs

Les instruments financiers sont enregistrés en comptabilité selon la méthode des coûts historiques et inscrits au bilan à leur valeur actuelle qui est déterminée par la dernière valeur de marché connue ou à défaut d'existence de marché par tous moyens externes ou par recours à des modèles financiers.

Les différences entre les valeurs actuelles utilisées lors du calcul de la valeur liquidative et les coûts historiques des valeurs mobilières à leur entrée en portefeuille sont enregistrées dans des comptes « différences d'estimation ».

Les valeurs qui ne sont pas dans la devise du portefeuille sont évaluées conformément au principe énoncé ci-dessous, puis converties dans la devise du portefeuille suivant le cours des devises au jour de l'évaluation.

Dépôts :

Les dépôts d'une durée de vie résiduelle inférieure ou égale à 3 mois sont valorisés selon la méthode linéaire.

Actions, obligations et autres valeurs négociées sur un marché réglementé ou assimilé :

Pour le calcul de la valeur liquidative, les actions et autres valeurs négociées sur un marché réglementé ou assimilé sont évaluées sur la base du dernier cours de bourse du jour.

Les obligations et valeurs assimilées sont évaluées au cours de clôture communiqués par différents prestataires de services financiers. Les intérêts courus des obligations et valeurs assimilées sont calculés jusqu'à la date de la valeur liquidative.

Actions, obligations et autres valeurs non négociées sur un marché réglementé ou assimilé :

Les valeurs non négociées sur un marché réglementé sont évaluées sous la responsabilité de la société de gestion en utilisant des méthodes fondées sur la valeur patrimoniale et le rendement, en prenant en considération les prix retenus lors de transactions significatives récentes.

Titres de créances négociables :

Les Titres de Créances Négociables et assimilés qui ne font pas l'objet de transactions significatives sont évalués de façon actuarielle sur la base d'un taux de référence défini ci-dessous, majoré le cas échéant d'un écart représentatif des caractéristiques intrinsèques de l'émetteur :

- TCN dont l'échéance est inférieure ou égale à 1 an : Taux interbancaire offert en euros (Euribor) ;
- TCN dont l'échéance est supérieure à 1 an : Taux des Bons du Trésor à intérêts Annuels Normalisés (BTAN) ou taux de l'OAT (Obligations Assimilables du Trésor) de maturité proche pour les durées les plus longues.

Les Titres de Créances Négociables d'une durée de vie résiduelle inférieure ou égale à 3 mois pourront être évalués selon la méthode linéaire.

Les Bons du Trésor sont valorisés au taux du marché communiqué quotidiennement par la Banque de France ou les spécialistes des bons du Trésor.

OPC détenus :

Les parts ou actions d'OPC seront valorisées à la dernière valeur liquidative connue.

Opérations temporaires sur titres :

Les titres reçus en pension sont inscrits à l'actif dans la rubrique « créances représentatives des titres reçus en pension » pour le montant prévu dans le contrat, majoré des intérêts courus à recevoir.

Les titres donnés en pension sont inscrits en portefeuille acheteur pour leur valeur actuelle. La dette représentative des titres donnés en pension est inscrite en portefeuille vendeur à la valeur fixée au contrat majorée des intérêts courus à payer.

Les titres prêtés sont valorisés à leur valeur actuelle et sont inscrits à l'actif dans la rubrique « créances représentatives de titres prêtés » à la valeur actuelle majorée des intérêts courus à recevoir.

Les titres empruntés sont inscrits à l'actif dans la rubrique « titres empruntés » pour le montant prévu dans le contrat, et au passif dans la rubrique « dettes représentatives de titres empruntés » pour le montant prévu dans le contrat majoré des intérêts courus à payer.

Instruments financiers à terme :**Instruments financiers à terme négociés sur un marché réglementé ou assimilé :**

Les instruments financiers à terme négociés sur les marchés réglementés sont valorisés au cours de compensation du jour.

Instruments financiers à terme non négociés sur un marché réglementé ou assimilé :**Les Swaps :**

Les contrats d'échange de taux d'intérêt et/ou de devises sont valorisés à leur valeur de marché en fonction du prix calculé par actualisation des flux d'intérêts futurs aux taux d'intérêts et/ou de devises de marché. Ce prix est corrigé du risque de signature.

Les swaps d'indice sont évalués de façon actuarielle sur la base d'un taux de référence fourni par la contrepartie.

Les autres swaps sont évalués à leur valeur de marché ou à une valeur estimée selon les modalités arrêtées par la société de gestion.

Engagements Hors Bilan :

Les contrats à terme ferme sont portés pour leur valeur de marché en engagements hors bilan au cours utilisé dans le portefeuille.

Les opérations à terme conditionnelles sont traduites en équivalent sous-jacent.

Les engagements sur contrats d'échange sont présentés à leur valeur nominale, ou en l'absence de valeur nominale pour un montant équivalent.

Frais de gestion

Les frais de gestion et de fonctionnement recouvrent l'ensemble des frais relatif à l'OPC : gestion financière, administrative, comptable, conservation, distribution, frais d'audit...

Ces frais sont imputés au compte de résultat de l'OPC.

Les frais de gestion n'incluent pas les frais de transaction. Pour plus de précision sur les frais effectivement facturés à l'OPC, se reporter au prospectus.

Ils sont enregistrés au prorata temporis à chaque calcul de valeur liquidative.

Le cumul de ces frais respecte le taux de frais maximum de l'actif net indiqué dans le prospectus ou le règlement du fonds :

FR0011010206 - Part LATITUDE EQUILIBRE I : Taux de frais maximum de 0,75% TTC

FR0010452037 - Part LATITUDE EQUILIBRE A : Taux de frais maximum de 2,00% TTC

Modalités de calcul de la commission de surperformance :

(1) La commission de surperformance est calculée selon la méthode indiquée. Le supplément de performance auquel s'applique le taux de 20% TTC pour la part A et 10% TTC pour la part I représente la différence entre:

- le niveau de valeur liquidative de l'OPC nette de frais fixes de gestion avant prise en compte de la provision de commission de surperformance

- et ;

- la valeur d'un actif de référence ayant réalisé une performance de 5% l'an pour la part A et de 6,25% l'an pour la part I

- et ; enregistrent les mêmes variations liées aux souscriptions/rachats que l'OPC.

(2) A compter de l'exercice du fonds ouvert le 01/04/2022, toute sous-performance du fonds par rapport au taux de référence est compensée avant que des commissions de surperformance ne deviennent exigibles. A cette fin, une période d'observation extensible de 1 à 5 ans glissants est mise en place, avec une remise à zéro du calcul à chaque prélèvement de la commission de surperformance.

Affectation des sommes distribuables

Définition des sommes distribuables

Les sommes distribuables sont constituées par :

Le résultat :

Le résultat net de l'exercice est égal au montant des intérêts, arrérages, primes et lots, dividendes, jetons de présence et tous autres produits relatifs aux titres constituant le portefeuille, majorés du produit des sommes momentanément disponibles et diminué du montant des frais de gestion et de la charge des emprunts.

Il est augmenté du report à nouveau et majoré ou diminué du solde du compte de régularisation des revenus.

Les Plus et Moins-values :

Les plus-values réalisées, nettes de frais, diminuées des moins-values réalisées, nettes de frais, constatées au cours de l'exercice, augmentées des plus-values nettes de même nature constatées au cours d'exercices antérieurs n'ayant pas fait l'objet d'une distribution ou d'une capitalisation et diminuées ou augmentées du solde du compte de régularisation des plus-values.

Modalités d'affectation des sommes distribuables :

Part(s)	Affectation du résultat net	Affectation des plus ou moins-values nettes réalisées
Parts LATITUDE EQUILIBRE A	Capitalisation	Capitalisation
Parts LATITUDE EQUILIBRE I	Capitalisation	Capitalisation

2. ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET AU 30/06/2023 EN EUR

	30/06/2023	31/03/2023
ACTIF NET EN DÉBUT D'EXERCICE	187 184 968,92	232 200 942,78
Souscriptions (y compris les commissions de souscriptions acquises à l'OPC)	3 585 027,21	56 485 418,37
Rachats (sous déduction des commissions de rachat acquises à l'OPC)	-24 501 642,94	-46 419 853,74
Plus-values réalisées sur dépôts et instruments financiers	5 068 049,86	28 306 575,70
Moins-values réalisées sur dépôts et instruments financiers	-1 363 289,80	-19 080 867,40
Plus-values réalisées sur instruments financiers à terme	3 582 677,59	16 664 540,40
Moins-values réalisées sur instruments financiers à terme	-1 464 419,45	-61 599 976,30
Frais de transactions	-110 615,45	-640 361,95
Différences de change	-1 439 905,12	-1 265 032,02
Variations de la différence d'estimation des dépôts et instruments financiers	1 718 081,77	-18 429 584,44
<i>Différence d'estimation exercice N</i>	3 630 681,74	1 912 599,97
<i>Différence d'estimation exercice N-1</i>	-1 912 599,97	-20 342 184,41
Variations de la différence d'estimation des instruments financiers à terme	-2 026 095,79	4 241 529,20
<i>Différence d'estimation exercice N</i>	497 667,31	2 523 763,10
<i>Différence d'estimation exercice N-1</i>	-2 523 763,10	1 717 766,10
Distribution de l'exercice antérieur sur plus et moins-values nettes	0,00	0,00
Distribution de l'exercice antérieur sur résultat	0,00	0,00
Résultat net de l'exercice avant compte de régularisation	-620 128,22	-3 278 361,68
Acompte(s) versé(s) au cours de l'exercice sur plus et moins-values nettes	0,00	0,00
Acompte(s) versé(s) au cours de l'exercice sur résultat	0,00	0,00
Autres éléments	0,00	0,00
ACTIF NET EN FIN D'EXERCICE	169 612 708,58	187 184 968,92

3. COMPLÉMENTS D'INFORMATION

3.1. VENTILATION PAR NATURE JURIDIQUE OU ÉCONOMIQUE DES INSTRUMENTS FINANCIERS

	Montant	%
ACTIF		
OBLIGATIONS ET VALEURS ASSIMILÉES		
TOTAL OBLIGATIONS ET VALEURS ASSIMILÉES	0,00	0,00
TITRES DE CRÉANCES		
TOTAL TITRES DE CRÉANCES	0,00	0,00
PASSIF		
OPÉRATIONS DE CESSION SUR INSTRUMENTS FINANCIERS		
TOTAL OPÉRATIONS DE CESSION SUR INSTRUMENTS FINANCIERS	0,00	0,00
HORS-BILAN		
OPÉRATIONS DE COUVERTURE		
Change	76 745 237,22	45,25
TOTAL OPÉRATIONS DE COUVERTURE	76 745 237,22	45,25
AUTRES OPÉRATIONS		
Actions	8 279 634,06	4,88
Change	3 372 011,82	1,99
Taux	13 225 200,00	7,80
TOTAL AUTRES OPÉRATIONS	24 876 845,88	14,67

3.2. VENTILATION PAR NATURE DE TAUX DES POSTES D'ACTIF, DE PASSIF ET DE HORS-BILAN

	Taux fixe	%	Taux variable	%	Taux révisable	%	Autres	%
ACTIF								
Dépôts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligations et valeurs assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres de créances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations temporaires sur titres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 050 601,33	4,16
PASSIF								
Opérations temporaires sur titres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 423,66	0,01
HORS-BILAN								
Opérations de couverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres opérations	13 225 200,00	7,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3. VENTILATION PAR MATURITÉ RÉSIDUELLE DES POSTES D'ACTIF, DE PASSIF ET DE HORS-BILAN(*)

	< 3 mois	%]3 mois - 1 an]	%]1 - 3 ans]	%]3 - 5 ans]	%	> 5 ans	%
ACTIF										
Dépôts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligations et valeurs assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres de créances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations temporaires sur titres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes financiers	7 050 601,33	4,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIF										
Opérations temporaires sur titres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes financiers	24 423,66	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HORS-BILAN										
Opérations de couverture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres opérations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 225 200,00	7,80

(*) Les positions à terme de taux sont présentées en fonction de l'échéance du sous-jacent.

3.4. VENTILATION PAR DEVISE DE COTATION OU D'ÉVALUATION DES POSTES D'ACTIF, DE PASSIF ET DE HORS-BILAN (HORS EUR)

	Devise 1 USD		Devise 2 JPY		Devise 3 CHF		Devise N Autre(s)	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
ACTIF								
Dépôts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actions et valeurs assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligations et valeurs assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres de créances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPC	88 542 500,82	52,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations temporaires sur titres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances	2 592 546,25	1,53	155 901,02	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes financiers	5 590 368,57	3,30	852 318,94	0,50	364 295,69	0,21	243 618,13	0,14
PASSIF								
Opérations de cession sur instruments financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations temporaires sur titres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HORS-BILAN								
Opérations de couverture	76 745 237,22	45,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres opérations	8 602 914,92	5,07	3 048 730,96	1,80	0,00	0,00	0,00	0,00

3.5. CRÉANCES ET DETTES : VENTILATION PAR NATURE

	Nature de débit/crédit	30/06/2023
CRÉANCES		
	Souscriptions à recevoir	37 854,73
	Dépôts de garantie en espèces	3 127 397,97
TOTAL DES CRÉANCES		3 165 252,70
DETTES		
	Rachats à payer	358 749,38
	Frais de gestion fixe	277 507,32
TOTAL DES DETTES		636 256,70
TOTAL DETTES ET CRÉANCES		2 528 996,00

3.6. CAPITAUX PROPRES

3.6.1. Nombre de titres émis ou rachetés

	En parts	En montant
Part LATITUDE EQUILIBRE A		
Parts souscrites durant l'exercice	2 672,14	3 505 297,42
Parts rachetées durant l'exercice	-18 107,68	-23 775 644,98
Solde net des souscriptions/rachats	-15 435,54	-20 270 347,56
Nombre de parts en circulation à la fin de l'exercice	122 404,05	
Part LATITUDE EQUILIBRE I		
Parts souscrites durant l'exercice	1,20	79 729,79
Parts rachetées durant l'exercice	-11,00	-725 997,96
Solde net des souscriptions/rachats	-9,80	-646 268,17
Nombre de parts en circulation à la fin de l'exercice	117,21	

3.6.2. Commissions de souscription et/ou rachat

	En montant
Part LATITUDE EQUILIBRE A	
Total des commissions de souscription et/ou rachat acquises	0,00
Commissions de souscription acquises	0,00
Commissions de rachat acquises	0,00
Part LATITUDE EQUILIBRE I	
Total des commissions de souscription et/ou rachat acquises	0,00
Commissions de souscription acquises	0,00
Commissions de rachat acquises	0,00

3.7. FRAIS DE GESTION

	30/06/2023
Parts LATITUDE EQUILIBRE A	
Commissions de garantie	0,00
Frais de gestion fixes	848 941,50
Pourcentage de frais de gestion fixes	1,99
Frais de gestion variables provisionnés	0,00
Pourcentage de frais de gestion variables provisionnés	0,00
Frais de gestion variables acquis	0,00
Pourcentage de frais de gestion variables acquis	0,00
Rétrocessions des frais de gestion	0,00
Parts LATITUDE EQUILIBRE I	
Commissions de garantie	0,00
Frais de gestion fixes	15 048,65
Pourcentage de frais de gestion fixes	0,75
Frais de gestion variables provisionnés	0,00
Pourcentage de frais de gestion variables provisionnés	0,00
Frais de gestion variables acquis	0,00
Pourcentage de frais de gestion variables acquis	0,00
Rétrocessions des frais de gestion	0,00

3.8. ENGAGEMENTS REÇUS ET DONNÉS

3.8.1. Garanties reçues par l'OPC :

Néant

3.8.2. Autres engagements reçus et/ou donnés :

Néant

3.9. AUTRES INFORMATIONS

3.9.1. Valeur actuelle des instruments financiers faisant l'objet d'une acquisition temporaire

	30/06/2023
Titres pris en pension livrée	0,00
Titres empruntés	0,00

3.9.2. Valeur actuelle des instruments financiers constitutifs de dépôts de garantie

	30/06/2023
Instruments financiers donnés en garantie et maintenus dans leur poste d'origine	0,00
Instruments financiers reçus en garantie et non-inscrits au bilan	0,00

3.9.3. Instruments financiers détenus, émis et/ou gérés par le Groupe

	Code ISIN	Libellé	30/06/2023
Actions			0,00
Obligations			0,00
TCN			0,00
OPC			3 716 132,64
	FR0013496213	OCTO RENDEMENT 2025 FCP IC EUR CAP 3D	3 716 132,64
Instruments financiers à terme			0,00
Total des titres du groupe			3 716 132,64

3.10. TABLEAU D'AFFECTATION DES SOMMES DISTRIBUABLES

Tableau d'affectation de la quote-part des sommes distribuables afférente au résultat

	30/06/2023	31/03/2023
Sommes restant à affecter		
Report à nouveau	0,00	0,00
Résultat	-573 254,85	-3 113 092,92
Acomptes versés sur résultat de l'exercice	0,00	0,00
Total	-573 254,85	-3 113 092,92

	30/06/2023	31/03/2023
Parts LATITUDE EQUILIBRE A		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Report à nouveau de l'exercice	0,00	0,00
Capitalisation	-569 801,38	-3 081 676,53
Total	-569 801,38	-3 081 676,53

	30/06/2023	31/03/2023
Parts LATITUDE EQUILIBRE I		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Report à nouveau de l'exercice	0,00	0,00
Capitalisation	-3 453,47	-31 416,39
Total	-3 453,47	-31 416,39

Tableau d'affectation de la quote-part des sommes distribuables afférente aux plus et moins-values nettes

	30/06/2023	31/03/2023
Sommes restant à affecter		
Plus et moins-values nettes antérieures non distribuées	0,00	0,00
Plus et moins-values nettes de l'exercice	4 979 940,57	-34 774 365,03
Acomptes versés sur plus et moins-values nettes de l'exercice	0,00	0,00
Total	4 979 940,57	-34 774 365,03

	30/06/2023	31/03/2023
Parts LATITUDE EQUILIBRE A		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Plus et moins-values nettes non distribuées	0,00	0,00
Capitalisation	4 749 438,47	-33 236 617,68
Total	4 749 438,47	-33 236 617,68

	30/06/2023	31/03/2023
Parts LATITUDE EQUILIBRE I		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Plus et moins-values nettes non distribuées	0,00	0,00
Capitalisation	230 502,10	-1 537 747,35
Total	230 502,10	-1 537 747,35

3.11. TABLEAU DES RÉSULTATS ET AUTRES ÉLÉMENTS CARACTÉRISTIQUES DE L'ENTITÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	31/12/2020	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023	30/06/2023
Actif net Global en EUR	123 958 747,52	157 099 197,18	232 200 942,78	187 184 968,92	169 612 708,58
Parts LATITUDE EQUILIBRE A en EUR					
Actif net	112 826 804,05	141 260 984,84	222 128 001,55	178 846 142,14	161 750 823,72
Nombre de titres	77 210,70	92 096,92	133 441,93	137 839,59	122 404,05
Valeur liquidative unitaire	1 461,28	1 533,82	1 664,60	1 297,49	1 321,44
Capitalisation unitaire sur +/- values nettes	46,48	7,11	137,32	-241,12	38,80
Capitalisation unitaire sur résultat	-24,85	-6,74	-42,06	-22,36	-4,65
Parts LATITUDE EQUILIBRE I en EUR					
Actif net	11 131 943,47	15 838 212,34	10 072 941,23	8 338 826,78	7 861 884,86
Nombre de titres	155,44	210,05	121,09	127,01	117,21
Valeur liquidative unitaire	71 615,69	75 402,10	83 185,57	65 654,88	67 075,20
Capitalisation unitaire sur +/- values nettes	2 271,39	349,86	6 828,61	-12 107,29	1 966,57
Capitalisation unitaire sur résultat	-277,45	-101,30	-764,74	-247,35	-29,46

3.12. INVENTAIRE DÉTAILLÉ DES INSTRUMENTS FINANCIERS EN EUR

Désignation des valeurs	Devise	Qté Nbre ou nominal	Valeur actuelle	% Actif Net
Organismes de placement collectif				
OPCVM et FIA à vocation générale destinés aux non professionnels et équivalents d'autres pays				
ETATS-UNIS				
ISHARES USD TSRY 20PLS UCITS	USD	2 694 720	9 344 394,50	5,51
TOTAL ETATS-UNIS			9 344 394,50	5,51
FRANCE				
BFT SELECTION RENDEMENT 2024 PART I C	EUR	2 108	2 268 880,24	1,34
CIC UNION DOLLAR CASH	USD	8 959	16 193 815,09	9,55
OCTO RENDEMENT 2025 FCP IC EUR CAP 3D	EUR	3 597	3 716 132,64	2,19
UNION + SI.3 DEC	EUR	31	5 930 672,31	3,50
TOTAL FRANCE			28 109 500,28	16,58
IRLANDE				
iShares PLC - iShares Core MSCI EM IMI UCITS ETF	USD	488 900	13 590 506,50	8,01
SPDR SP 500 ETF	USD	56 134	22 791 905,29	13,44
TOTAL IRLANDE			36 382 411,79	21,45
LUXEMBOURG				
AMUNDI CASH USD -IU- CAP	USD	25 478	26 617 719,29	15,70
AMUNDI MSCI WORLD UCITS ETF C	EUR	34 145	14 464 795,13	8,52
AMUNDI PRIME EURO CORPORATES - UCITS ETF DR D	EUR	330 000	5 830 275,00	3,44
AMUNDI PRIME US CORPORATES - UCITS ETF DR D	USD	261	4 160,15	0,00
AXA IM FIIS-EUR SH DUR H-AEI	EUR	206 039	17 078 572,71	10,07
CARMIGNAC PTF UNCONS EM MAR DEB W EURAcc	EUR	73 800	10 152 666,00	5,98
MUL-LYXOR MSCI EM LATIN AMERICA UCITS ETF	EUR	223 961	6 987 583,20	4,12
PICTET EUR SHORT TERM HI YLD I	EUR	39 146	5 085 456,86	3,00
TOTAL LUXEMBOURG			86 221 228,34	50,83
TOTAL OPCVM et FIA à vocation générale destinés aux non professionnels et équivalents d'autres pays			160 057 534,91	94,37
TOTAL Organismes de placement collectif			160 057 534,91	94,37
Instruments financier à terme				
Engagements à terme fermes				
Engagements à terme fermes sur marché réglementé ou assimilé				
CME JPY/USD 0923	USD	42	-126 648,65	-0,07
EC EURUSD 0923	USD	612	616 471,65	0,36
E-MIN RUS 200 0923	USD	60	-2 669,90	-0,01
OSE TOPIX FUT 0923	JPY	21	82 614,21	0,05
XEUR FOAT EUR 0923	EUR	103	-72 100,00	-0,04
TOTAL Engagements à terme fermes sur marché réglementé ou assimilé			497 667,31	0,29
TOTAL Engagements à terme fermes			497 667,31	0,29
TOTAL Instruments financier à terme			497 667,31	0,29
Appel de marge				
APPEL MARGE CACEIS	USD	-531 873,75	-487 153,10	-0,29
APPEL MARGE CACEIS	JPY	-13 020 000	-82 614,21	-0,05
APPEL MARGE CACEIS	EUR	72 100	72 100,00	0,05
TOTAL Appel de marge			-497 667,31	-0,29
Créances			3 165 252,70	1,86
Dettes			-636 256,70	-0,37
Comptes financiers			7 026 177,67	4,14

3.12. INVENTAIRE DÉTAILLÉ DES INSTRUMENTS FINANCIERS EN EUR

Désignation des valeurs	Devise	Qté Nbre ou nominal	Valeur actuelle	% Actif Net
Actif net			169 612 708,58	100,00

Parts LATITUDE EQUILIBRE A	EUR	122 404,05	1 321,44	
Parts LATITUDE EQUILIBRE I	EUR	117,21	67 075,20	