

CACEIS BANK

12 place des États-Unis
F-CS 40083 - 92549 Montrouge Cedex

Dépositaire

MONTPENSIER FINANCE

58, avenue Marceau
F-75008 Paris

Société de Gestion

REYL & Cie SA

Rue du Rhône 4
CH-1204 Genève

Représentant

BANQUE CANTONALE DE GENÈVE

Quai de l'Île 17
CH-1204 Genève

Service de paiement

RAPPORT SEMESTRIEL AU 28 JUIN 2024

SICAV de droit français

BEST BUSINESS MODELS SRI

Le prospectus, les feuilles d'information de base, les statuts, la liste des achats et ventes ainsi que les rapports annuels et semestriels peuvent être obtenus gratuitement auprès du représentant en Suisse. La performance historique ne représente pas un indicateur de performance actuelle ou future. Les données de performance ne tiennent pas compte des commissions et frais perçus lors de l'émission et du rachat des parts.

ÉTAT DU PATRIMOINE EN EUR

Eléments de l'état du patrimoine	Montant à l'arrêté périodique (*)
a) Titres financiers éligibles mentionnés au 1° du I de l'article L. 214-20 du code monétaire et financier	799 989 090,01
b) Avoirs bancaires	3 297 022,93
c) Autres actifs détenus par l'OPC	8 320 588,10
d) Total des actifs détenus par l'OPC (lignes a+b+c)	811 606 701,04
e) Passif	-3 878 185,20
f) Valeur nette d'inventaire (lignes d+e = actif net de l'OPC)	807 728 515,84

(*) Les montants sont signés

NOMBRE DE PARTS EN CIRCULATION ET VALEUR NETTE D'INVENTAIRE PAR ACTION

Action	Type d'action	Actif net de l'action	Nombre d'actions en circulation	Valeur nette d'inventaire par action
BEST BUSINESS MODELS SRI AC en EUR	C	2 161 689,24	13 862,4700	155,93
BEST BUSINESS MODELS SRI BG en EUR	C	4 049 914,79	14 752,028	274,53
BEST BUSINESS MODELS SRI IC en EUR	C	381 989 222,56	866 285,7015	440,95
BEST BUSINESS MODELS SRI ID en EUR	C/D	82 873 170,09	23 718,0000	3 494,10
BEST BUSINESS MODELS SRI IPC en EUR	C	135 127 666,44	502 840,5768	268,72
BEST BUSINESS MODELS SRI IPD en EUR	C/D	16 506,56	79,0520	208,80
BEST BUSINESS MODELS SRI RC en EUR	C	201 089 279,77	648 202,5737	310,22
BEST BUSINESS MODELS SRI RD en EUR	C/D	421 066,39	132	3 189,89

ÉLÉMENTS DU PORTEFEUILLE TITRES

Éléments du portefeuille titres	Pourcentage actif net (*)	Pourcentage total des actifs (**)
A) Les titres financiers éligibles et les instruments du marché monétaire admis à la négociation sur un marché réglementé au sens de l'article L. 422-1 du code monétaire et financier. Et B) Les titres financiers éligibles et les instruments du marché monétaire admis à la négociation sur un autre marché réglementé, en fonctionnement régulier, reconnu, ouvert au public et dont le siège est situé dans un Etat membre de l'Union européenne ou dans un autre Etat partie à l'accord sur l'Espace économique européen.	94,95	94,50
C) Les titres financiers éligibles et les instruments du marché monétaire admis à la cote officielle d'une bourse de valeurs d'un pays tiers ou négociés sur un autre marché d'un pays tiers, réglementé, en fonctionnement régulier, reconnu et ouvert au public, pour autant que cette bourse ou ce marché ne figure pas sur une liste établie par l'Autorité des marchés financiers ou que le choix de cette bourse ou de ce marché soit prévu par la loi ou par le règlement ou les statuts de l'organisme de placement collectif en valeurs mobilières.	4,09	4,07
D) Les titres financiers éligibles nouvellement émis mentionnés au 4° du I de l'article R. 214-11 du code monétaire et financier.		
E) Les autres actifs.		

(*) Se reporter au f) de l'état du patrimoine

(**) Se reporter au d) de l'état du patrimoine

RÉPARTITION DES ACTIFS DU A), B), C), D) DU PORTEFEUILLE TITRES, PAR DEVISE

Titres	Devise	En montant (EUR)	Pourcentage actif net (*)	Pourcentage total des actifs (**)
Euro	EUR	764 734 928,40	94,68	94,22
Dollar Us	USD	35 254 161,61	4,36	4,34
TOTAL		799 989 090,01	99,04	98,57

(*) Se reporter au f) de l'état du patrimoine

(**) Se reporter au d) de l'état du patrimoine

RÉPARTITION DES ACTIFS DU A), B), C), D) DU PORTEFEUILLE TITRES, PAR PAYS DE RÉSIDENCE DE L'ÉMETTEUR

Pays	Pourcentage actif net (*)	Pourcentage total des actifs (**)
FRANCE	35,76	35,59
PAYS-BAS	18,87	18,78
ALLEMAGNE	14,45	14,38
ITALIE	7,67	7,63
ESPAGNE	7,00	6,97
BELGIQUE	4,03	4,01
IRLANDE	3,51	3,49
ROYAUME-UNI	2,33	2,32
FINLANDE	2,18	2,17
SUISSE	1,76	1,75
AUTRICHE	1,49	1,48
TOTAL	99,04	98,57

(*) Se reporter au f) de l'état du patrimoine

(**) Se reporter au d) de l'état du patrimoine

RÉPARTITION DES AUTRES ACTIFS DU E) DU PORTEFEUILLE TITRES, PAR NATURE

Nature d'actifs	Pourcentage actif net (*)	Pourcentage total des actifs (**)
OPCVM et équivalents d'autres Etats membres de l'Union Européenne		
Autres OPC et fonds d'investissements		
FIA et équivalents d'autres Etats membres de l'Union Européenne		
Autres		
TOTAL		

(*) Se reporter au f) de l'état du patrimoine

(**) Se reporter au d) de l'état du patrimoine

MOUVEMENTS DANS LE PORTEFEUILLE TITRES EN COURS DE PÉRIODE EN EUR

Eléments du portefeuille titres	Mouvements (en montant)	
	Acquisitions	Cessions
A) Les titres financiers éligibles et les instruments du marché monétaire admis à la négociation sur un marché réglementé au sens de l'article L. 422-1 du code monétaire et financier. Et B) Les titres financiers éligibles et les instruments du marché monétaire admis à la négociation sur un autre marché réglementé, en fonctionnement régulier, reconnu, ouvert au public et dont le siège est situé dans un Etat membre de l'Union européenne ou dans un autre Etat partie à l'accord sur l'Espace économique européen.	292 935 382,15	417 691 762,37
C) Les titres financiers éligibles et les instruments du marché monétaire admis à la cote officielle d'une bourse de valeurs d'un pays tiers ou négociés sur un autre marché d'un pays tiers, réglementé, en fonctionnement régulier, reconnu et ouvert au public, pour autant que cette bourse ou ce marché ne figure pas sur une liste établie par l'Autorité des marchés financiers ou que le choix de cette bourse ou de ce marché soit prévu par la loi ou par le règlement ou les statuts de l'organisme de placement collectif en valeurs mobilières.	22 811 257,73	11 347 338,90
D) Les titres financiers éligibles nouvellement émis mentionnés au 4° du I de l'article R. 214-11 du code monétaire et financier.		
E) Les autres actifs.	430 312,74	

DISTRIBUTION EN COURS DE PÉRIODE

	Action	Montant net unitaire EUR	Crédit d'impôt EUR	Montant brut unitaire EUR
Dividendes versés				
17/04/2024	BEST BUSINESS MODELS SRI ID	76,12	7,056	83,18
17/04/2024	BEST BUSINESS MODELS SRI IPD	4,54	0,418	4,96
17/04/2024	BEST BUSINESS MODELS SRI RD	69,80	0,945	70,75
Dividendes à verser				
	BEST BUSINESS MODELS SRI ID			
	BEST BUSINESS MODELS SRI IPD			
	BEST BUSINESS MODELS SRI RD			

INFORMATIONS DIVERSES

Etablissement dépositaire : *Caceis Bank - 12 place des États-Unis - CS 40083 - 92549 - Montrouge Cedex*

Le relevé Périodicité Semestrielle détaillé de l'actif est disponible dans un délai de huit semaines à compter de la fin de la période. Il peut être transmis sur simple demande auprès de la société de gestion :

MONTPENSIER FINANCE - 58, avenue Marceau - 75008 - Paris

INFORMATION SUR LES FRAIS DE GESTION VARIABLES

	28/06/2024
<p>Action BEST BUSINESS MODELS SRI AC</p> <p>Frais de gestion variables provisionnés</p> <p>Pourcentage de frais de gestion variables provisionnés</p> <p>Frais de gestion variables acquis</p> <p>Pourcentage de frais de gestion variables acquis</p>	
<p>Action BEST BUSINESS MODELS SRI BG</p> <p>Frais de gestion variables provisionnés</p> <p>Pourcentage de frais de gestion variables provisionnés</p> <p>Frais de gestion variables acquis</p> <p>Pourcentage de frais de gestion variables acquis</p>	
<p>Action BEST BUSINESS MODELS SRI IC</p> <p>Frais de gestion variables provisionnés</p> <p>Pourcentage de frais de gestion variables provisionnés</p> <p>Frais de gestion variables acquis</p> <p>Pourcentage de frais de gestion variables acquis</p>	
<p>Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID</p> <p>Frais de gestion variables provisionnés</p> <p>Pourcentage de frais de gestion variables provisionnés</p> <p>Frais de gestion variables acquis</p> <p>Pourcentage de frais de gestion variables acquis</p>	
<p>Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPC</p> <p>Frais de gestion variables provisionnés</p> <p>Pourcentage de frais de gestion variables provisionnés</p> <p>Frais de gestion variables acquis</p> <p>Pourcentage de frais de gestion variables acquis</p>	
<p>Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD</p> <p>Frais de gestion variables provisionnés</p> <p>Pourcentage de frais de gestion variables provisionnés</p> <p>Frais de gestion variables acquis</p> <p>Pourcentage de frais de gestion variables acquis</p>	

28/06/2024

Action BEST BUSINESS MODELS SRI RC

Frais de gestion variables provisionnés

Pourcentage de frais de gestion variables provisionnés

Frais de gestion variables acquis

Pourcentage de frais de gestion variables acquis

Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD

Frais de gestion variables provisionnés

Pourcentage de frais de gestion variables provisionnés

Frais de gestion variables acquis

Pourcentage de frais de gestion variables acquis

TRANSPARENCE DES OPÉRATIONS DE FINANCEMENT SUR TITRES ET DE LA RÉUTILISATION DES INSTRUMENTS FINANCIERS - RÈGLEMENT SFTR - en devise de comptabilité de l'OPC (EUR)

Au cours de l'exercice, l'OPC n'a pas fait l'objet d'opérations relevant de la réglementation SFTR.

INVENTAIRE DES ACTIFS ET PASSIFS

Inventaire des éléments de bilan

Désignation des valeurs par secteur d'activité (*)	Devise	Quantité ou Nominal	Valeur actuelle	% Actif Net
ACTIONS ET VALEURS ASSIMILÉES			799 989 090,01	99,04
Actions et valeurs assimilées négociées sur un marché réglementé ou assimilé			799 989 090,01	99,04
Assurance			56 410 500,00	6,98
ALLIANZ SE-REG	EUR	131 000	33 994 500,00	4,20
MUENCHENER RUECKVERSICHERUNG AG	EUR	48 000	22 416 000,00	2,78
Banques commerciales			76 521 760,00	9,47
BNP PARIBAS	EUR	435 000	25 895 550,00	3,21
INTESA SANPAOLO	EUR	8 510 000	29 538 210,00	3,65
KBC GROUPE	EUR	320 000	21 088 000,00	2,61
Boissons			16 976 400,00	2,10
HEINEKEN	EUR	188 000	16 976 400,00	2,10
Composants automobiles			16 610 600,00	2,06
MICHELIN (CGDE)	EUR	460 000	16 610 600,00	2,06
Distribution spécialisée			10 556 100,00	1,31
MONCLER SPA	EUR	185 000	10 556 100,00	1,31
Electricité			46 756 090,00	5,79
IBERDROLA SA	EUR	2 590 000	31 377 850,00	3,89
LEGRAND SA	EUR	166 000	15 378 240,00	1,90
Equipements électriques			45 533 000,00	5,64
PRYSMIAN SPA	EUR	225 000	13 009 500,00	1,61
SCHNEIDER ELECTRIC SE	EUR	145 000	32 523 500,00	4,03
Equipements et fournitures médicaux			28 126 594,40	3,48
ESSILORLUXOTTICA	EUR	99 412	20 001 694,40	2,47
SARTORIUS STEDIM BIOTECH	EUR	53 000	8 124 900,00	1,01
Hôtels, restaurants et loisirs			13 049 400,00	1,62
AMADEUS IT GROUP SA	EUR	210 000	13 049 400,00	1,62
Industrie aérospatiale et défense			38 880 300,00	4,81
AIRBUS SE	EUR	150 000	19 239 000,00	2,38
SAFRAN SA	EUR	99 500	19 641 300,00	2,43
Logiciels			71 916 304,00	8,90
DASSAULT SYST.	EUR	598 000	21 109 400,00	2,61
NEXI SPA	EUR	1 550 000	8 825 700,00	1,09
STELLANTIS NV	EUR	744 000	13 746 144,00	1,70
VINCI SA	EUR	287 000	28 235 060,00	3,50
Outils et services appliqués aux sciences biologiques			16 398 243,81	2,03
ICON PLC	USD	56 000	16 398 243,81	2,03
Papier et industrie du bois			17 601 900,00	2,18
STORA ENSO AB EX ENSO OYJ	EUR	1 380 000	17 601 900,00	2,18

Inventaire des éléments de bilan

Désignation des valeurs par secteur d'activité (*)	Devise	Quantité ou Nominal	Valeur actuelle	% Actif Net
Produits alimentaires			11 952 700,00	1,48
KERRY GROUP PLC-A	EUR	158 000	11 952 700,00	1,48
Produits chimiques			48 364 407,80	5,99
LINDE PLC	USD	46 000	18 855 917,80	2,33
SYENSCO SA	EUR	137 000	11 449 090,00	1,42
SYMRISE AG	EUR	158 000	18 059 400,00	2,24
Produits de soins personnels			26 038 175,00	3,22
L'OREAL	EUR	63 500	26 038 175,00	3,22
Produits pharmaceutiques			9 864 000,00	1,22
COVESTRO AG	EUR	180 000	9 864 000,00	1,22
Semi-conducteurs et équipements pour fabrication			87 572 495,00	10,85
ASML HOLDING NV	EUR	76 100	73 375 620,00	9,09
STMICROELECTRONICS NV	EUR	385 000	14 196 875,00	1,76
Services aux collectivités			19 404 400,00	2,40
VEOLIA ENVIRONNEMENT	EUR	695 000	19 404 400,00	2,40
Services aux professionnels			16 254 000,00	2,01
WOLTERS KLUWER	EUR	105 000	16 254 000,00	2,01
Services de télécommunication diversifiés			32 402 400,00	4,01
DEUTSCHE TELEKOM AG	EUR	1 380 000	32 402 400,00	4,01
Services financiers diversifiés			36 935 600,00	4,57
ADYEN NV	EUR	11 500	12 801 800,00	1,58
BAWAG GROUP AG	EUR	203 000	11 997 300,00	1,49
PUIG BRANDS SA-B	EUR	465 000	12 136 500,00	1,50
Services liés aux technologies de l'information			19 684 200,00	2,44
CAPGEMINI SE	EUR	106 000	19 684 200,00	2,44
Textiles, habillement et produits de luxe			36 179 520,00	4,48
LVMH MOET HENNESSY LOUIS VUI	EUR	50 700	36 179 520,00	4,48
Actions et valeurs assimilées non négociées sur un marché réglementé ou assimilé				0,00
Machines				0,00
AALBERTS INDUSTRIES NV RTS	EUR	200 000		0,00
Total			799 989 090,01	99,04

(*) Le secteur d'activité représente l'activité principale de l'émetteur de l'instrument financier ; il est issu de sources fiables reconnues au plan international (GICS et NACE principalement).

Inventaire des opérations à terme de devises

Type d'opération	Valeur actuelle présentée au bilan		Montant de l'exposition (*)			
	Actif	Passif	Devises à recevoir (+)		Devises à livrer (-)	
			Devise	Montant (*)	Devise	Montant (*)
Total						

(*) Montant déterminé selon les dispositions du règlement relatif à la présentation des expositions exprimé dans la devise de comptabilisation.

Inventaire des instruments financiers à terme

Inventaire des instruments financiers à terme - actions

Nature d'engagements	Quantité ou Nominal	Valeur actuelle présentée au bilan		Montant de l'exposition (*)
		Actif	Passif	+/-
1. Futures				
Sous-total 1.				
2. Options				
Sous-total 2.				
3. Swaps				
Sous-total 3.				
4. Autres instruments				
Sous-total 4.				
Total				

(*) Montant déterminé selon les dispositions du règlement relatif à la présentation des expositions.

Inventaire des instruments financiers à terme - taux d'intérêts

Nature d'engagements	Quantité ou Nominal	Valeur actuelle présentée au bilan		Montant de l'exposition (*)
		Actif	Passif	+/-
1. Futures				
Sous-total 1.				
2. Options				
Sous-total 2.				
3. Swaps				
Sous-total 3.				
4. Autres instruments				
Sous-total 4.				
Total				

(*) Montant déterminé selon les dispositions du règlement relatif à la présentation des expositions.

Inventaire des instruments financiers à terme - de change

Nature d'engagements	Quantité ou Nominal	Valeur actuelle présentée au bilan		Montant de l'exposition (*)
		Actif	Passif	+/-
1. Futures				
Sous-total 1.				
2. Options				
Sous-total 2.				
3. Swaps				
Sous-total 3.				
4. Autres instruments				
Sous-total 4.				
Total				

(*) Montant déterminé selon les dispositions du règlement relatif à la présentation des expositions.

Inventaire des instruments financiers à terme - sur risque de crédit

Nature d'engagements	Quantité ou Nominal	Valeur actuelle présentée au bilan		Montant de l'exposition (*)
		Actif	Passif	+/-
1. Futures				
Sous-total 1.				
2. Options				
Sous-total 2.				
3. Swaps				
Sous-total 3.				
4. Autres instruments				
Sous-total 4.				
Total				

(*) Montant déterminé selon les dispositions du règlement relatif à la présentation des expositions.

Inventaire des instruments financiers à terme - autres expositions

Nature d'engagements	Quantité ou Nominal	Valeur actuelle présentée au bilan		Montant de l'exposition (*)
		Actif	Passif	+/-
1. Futures				
Sous-total 1.				
2. Options				
Sous-total 2.				
3. Swaps				
Sous-total 3.				
4. Autres instruments				
Sous-total 4.				
Total				

(*) Montant déterminé selon les dispositions du règlement relatif à la présentation des expositions.

Inventaire des instruments financiers à terme ou des opérations à terme de devises utilisés en couverture d'une catégorie d'action

L'OPC sous revue n'est pas concerné par cette rubrique.

Synthèse de l'inventaire

	Valeur actuelle présentée au bilan
Total inventaire des actifs et passifs éligibles (hors IFT)	799 989 090,01
Inventaire des IFT (hors IFT utilisés en couverture de parts émises) :	
Total opérations à terme de devises	
Total instruments financiers à terme - actions	
Total instruments financiers à terme - taux	
Total instruments financiers à terme - change	
Total instruments financiers à terme - crédit	
Total instruments financiers à terme - autres expositions	
Inventaire des instruments financiers à terme utilisés en couverture de parts émises	
Autres actifs (+)	11 617 611,03
Autres passifs (-)	-3 878 185,20
Passifs de financement (-)	
Total = actif net	807 728 515,84

Libellé de l'action	Devise de l'action	Nombre d'actions	Valeur liquidative
Action BEST BUSINESS MODELS SRI AC	EUR	13 862,4700	155,93
Action BEST BUSINESS MODELS SRI BG	EUR	14 752,028	274,53
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IC	EUR	866 285,7015	440,95
Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID	EUR	23 718,0000	3 494,10
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPC	EUR	502 840,5768	268,72
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD	EUR	79,0520	208,80
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RC	EUR	648 202,5737	310,22
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD	EUR	132	3 189,89

Bilan Actif au 28/06/2024 en EUR	28/06/2024
Immobilisations corporelles nettes	
Titres financiers	
Actions et valeurs assimilées (A)	799 989 090,01
Négoiciées sur un marché réglementé ou assimilé	799 989 090,01
Non négoiciées sur un marché réglementé ou assimilé	
Obligations convertibles en actions (B)	
Négoiciées sur un marché réglementé ou assimilé	
Non négoiciées sur un marché réglementé ou assimilé	
Obligations et valeurs assimilées (C)	
Négoiciées sur un marché réglementé ou assimilé	
Non négoiciées sur un marché réglementé ou assimilé	
Titres de créances (D)	
Négoiés sur un marché réglementé ou assimilé	
Non négoiés sur un marché réglementé ou assimilé	
Parts d'OPC et de fonds d'investissements (E)	
OPCVM	
FIA et équivalents d'autres Etats membres de l'Union Européenne	
Autres OPC et fonds d'investissements	
Dépôts (F)	
Instruments financiers à terme (G)	
Opérations temporaires sur titres (H)	
Créances représentatives de titres financiers reçus en pension	
Créances représentatives de titres donnés en garantie	
Créances représentatives de titres financiers prêtés	
Titres financiers empruntés	
Titres financiers donnés en pension	
Autres opérations temporaires	
Prêts (I) (*)	
Autres actifs éligibles (J)	
Sous-total actifs éligibles I = (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J)	799 989 090,01
Créances et comptes d'ajustement actifs	8 320 588,10
Comptes financiers	3 297 022,93
Sous-total actifs autres que les actifs éligibles II	11 617 611,03
Total de l'actif I+II	811 606 701,04

(*) L'OPC sous revue n'est pas concerné par cette rubrique.

Bilan Passif au 28/06/2024 en EUR	28/06/2024
Capitaux propres :	
Capital	754 932 631,39
Report à nouveau sur revenu net	42,60
Report à nouveau des plus et moins-values réalisées nettes	10 530 156,43
Résultat net de l'exercice	42 265 685,42
Capitaux propres I	807 728 515,84
Passifs de financement II (*)	
Capitaux propres et passifs de financement (I+II)	807 728 515,84
Passifs éligibles :	
Instruments financiers (A)	
Opérations de cession sur instruments financiers	
Opérations temporaires sur titres financiers	
Instruments financiers à terme (B)	
Emprunts (C) (*)	
Autres passifs éligibles (D)	
Sous-total passifs éligibles III = (A+B+C+D)	
Autres passifs :	
Dettes et comptes d'ajustement passifs	3 878 185,20
Concours bancaires	
Sous-total autres passifs IV	3 878 185,20
Total Passifs : I+II+III+IV	811 606 701,04

(*) L'OPC sous revue n'est pas concerné par cette rubrique.

Compte de résultat au 28/06/2024 en EUR	28/06/2024
Revenus financiers nets	
Produits sur opérations financières :	
Produits sur actions	17 987 174,30
Produits sur obligations	
Produits sur titres de créances	
Produits sur parts d'OPC	
Produits sur instruments financiers à terme	
Produits sur opérations temporaires sur titres	
Produits sur prêts et créances	
Produits sur autres actifs et passifs éligibles	
Autres produits financiers	137 582,18
Sous-total produits sur opérations financières	18 124 756,48
Charges sur opérations financières :	
Charges sur opérations financières	
Charges sur instruments financiers à terme	
Charges sur opérations temporaires sur titres	
Charges sur emprunts	
Charges sur autres actifs et passifs éligibles	
Charges sur passifs de financement	
Autres charges financières	
Sous-total charges sur opérations financières	
Total revenus financiers nets (A)	18 124 756,48
Autres produits :	
Rétrocession des frais de gestion au bénéfice de l'OPC	
Versements en garantie de capital ou de performance	
Autres produits	
Autres charges :	
Frais de gestion de la société de gestion	-6 171 928,96
Frais d'audit, d'études des fonds de capital investissement	
Impôts et taxes	
Autres charges	
Sous-total autres produits et autres charges (B)	-6 171 928,96
Sous-total revenus nets avant compte de régularisation (C = A-B)	11 952 827,52
Régularisation des revenus nets de l'exercice (D)	-545 343,10
Sous-total revenus nets I = (C+D)	11 407 484,42
Plus ou moins-values réalisées nettes avant compte de régularisations :	
Plus ou moins-values réalisées	43 990 366,57
Frais de transactions externes et frais de cession	-2 722 113,87
Frais de recherche	
Quote-part des plus-values réalisées restituées aux assureurs	
Indemnités d'assurance perçues	
Versements en garantie de capital ou de performance reçus	
Sous-total plus ou moins-values réalisées nettes avant compte de régularisations (E)	41 268 252,70
Régularisations des plus ou moins-values réalisées nettes (F)	-1 652 780,17
Plus ou moins-values réalisées nettes II = (E+F)	39 615 472,53

Compte de résultat au 28/06/2024 en EUR	28/06/2024
Plus ou moins-values latentes nettes avant compte de régularisations :	
Variation des plus ou moins-values latentes y compris les écarts de change sur les actifs éligibles	-4 332 390,15
Ecart de change sur les comptes financiers en devises	443,63
Versements en garantie de capital ou de performance à recevoir	
Quote-part des plus-values latentes à restituer aux assureurs	
Sous-total plus ou moins-values latentes nettes avant compte de régularisation (G)	-4 331 946,52
Régularisations des plus ou moins-values latentes nettes (H)	-4 425 325,01
Plus ou moins-values latentes nettes III = (G+H)	-8 757 271,53
Acomptes :	
Acomptes sur revenus nets versés au titre de l'exercice (J)	
Acomptes sur plus ou moins-values réalisées nettes versés au titre de l'exercice (K)	
Total Acomptes versés au titre de l'exercice IV = (J+K)	
Impôt sur le résultat V (*)	
Résultat net I + II + III + IV + V	42 265 685,42

(*) L'OPC sous revue n'est pas concerné par cette rubrique.

Evolution du nombre d'actions au cours de la période

Nombre d'actions souscrites et rachetées

	En action	En montant
Action BEST BUSINESS MODELS SRI AC		
Actions souscrites	11 204,6330	1 711 447,22
Actions rachetées	-624,8890	-98 308,13
Solde net des souscriptions/rachats	10 579,7440	1 613 139,09
Nombre d'actions en circulation à la fin de la période	13 862,4700	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI BG		
Actions souscrites	5 721,005	1 558 649,09
Actions rachetées	-1 027,750	-285 639,10
Solde net des souscriptions/rachats	4 693,255	1 273 009,99
Nombre d'actions en circulation à la fin de la période	14 752,028	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IC		
Actions souscrites	24 630,4828	10 769 169,20
Actions rachetées	-163 276,3651	-72 281 145,48
Solde net des souscriptions/rachats	-138 645,8823	-61 511 976,28
Nombre d'actions en circulation à la fin de la période	866 285,7015	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID		
Actions souscrites		
Actions rachetées	-294,0633	-1 018 552,68
Solde net des souscriptions/rachats	-294,0633	-1 018 552,68
Nombre d'actions en circulation à la fin de la période	23 718,0000	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPC		
Actions souscrites	23 291,5768	6 323 594,27
Actions rachetées	-215 513,2272	-58 141 170,48
Solde net des souscriptions/rachats	-192 221,6504	-51 817 576,21
Nombre d'actions en circulation à la fin de la période	502 840,5768	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD		
Actions souscrites		
Actions rachetées		
Solde net des souscriptions/rachats		
Nombre d'actions en circulation à la fin de la période	79,0520	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RC		
Actions souscrites	39 138,0579	12 194 734,31
Actions rachetées	-52 050,5279	-16 097 468,17
Solde net des souscriptions/rachats	-12 912,4700	-3 902 733,86
Nombre d'actions en circulation à la fin de la période	648 202,5737	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD		
Actions souscrites		
Actions rachetées	-19	-61 299,79
Solde net des souscriptions/rachats	-19	-61 299,79
Nombre d'actions en circulation à la fin de la période	132	

PERFORMANCES

Exécution des ordres	Pour les ordres passés avant 11h30, souscriptions et rachats sur la prochaine VL.
Règlement des souscriptions	J (date VL) + 3 jours ouvrés.
Règlement des rachats	J (date VL) + 3 jours ouvrés.
Décimalisation de la part	Actions IC, ID, IPC, IPD et RC : dix-millièmes d'action. Actions BG : millièmes d'actions. Cependant, aucune souscription ne peut s'effectuer en dessous d'un minimum d'une action. Actions RD : Titres entiers. Aucune souscription ne peut s'effectuer en dessous d'un minimum d'une action.
Investissement minimum	minimum 1 action, à l'exception de la part BG 200 000 actions.

Performances Calendaires		30 juin	2023	2022	2021	2020	2019	2018
		2024						
Fonds								
FR0013073731	Best Business Models SRI IC	5.56%	13.73%	-15.55%	21.25%	8.91%	28.45%	-16.00%
FR0013076361	Best Business Models SRI ID	5.55%	13.55%	-15.63%	21.11%	8.73%	28.45%	-16.00%
FR0013079753	Best Business Models SRI IPC	5.80%	14.09%	-14.96%	21.32%	7.82%	28.96%	-15.60%
FR0013079738	Best Business Models SRI IPD	5.81%	14.07%	-14.92%	21.35%	7.82%	28.97%	-15.60%
FR0013079761	Best Business Models SRI RC	5.21%	12.56%	-16.36%	20.06%	7.78%	27.33%	-16.74%
FR0013079779	Best Business Models SRI RD	5.10%	12.56%	-16.36%	20.05%	7.78%	27.33%	-16.74%
FR001400IEH9	Best Business Models SRI AC	5.33%	<i>action créée en 2023</i>					
FR0013523073	Best Business Models SRI BG	5.80%	14.09%	<i>action créée en 2021</i>				
Indicateur de Référence								
SXXT	EURO STOXX (DNR) EUR	7.94%	18.55%	-12.31%	22.67%	0.25%	26.11%	-12.72%

LE TOTAL EXPENSE RATIO - TER* - (non audité)

LE TOTAL EXPENSE RATIO - TER* - (non audité)

TER % = [Charges d'exploitation / Fortune moyenne] x 100

Parts	IC	RC	IPC	BG	AC
Isin	FR0013073731	FR0013079761	FR0013079753	FR0013523073	FR001400IEH9
Charges d'exploitation	5 056 486,55	4 156 851,29	1 783 220,14	21 441,51	16 179,42
Fortune moyenne du fonds	414 743 424,41	194 800 858,92	199 415 170,13	2 381 183,41	894 605,77
TER	1,21%	2,13%	0,89%	0,90%	1,80%
Commission de surperformance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fortune moyenne du fonds	414 743 424,41	194 800 858,92	199 415 170,13	2 381 183,41	894 605,77
TER de surperformance	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Frais de fonctionnement et de gestion	1,21%	2,13%	0,89%	0,90%	1,80%

Parts	ID	RD	IPD
Isin	FR0013076361	FR0013079779	FR0013079738
Charges d'exploitation	1 086 611,33	11 697,45	19 435,72
Fortune moyenne du fonds	79 206 157,14	521 862,26	2 207 507,76
TER	1,37%	2,24%	0,88%
Commission de surperformance	0,00	0,00	0,00
Fortune moyenne du fonds	79 206 157,14	521 862,26	2 207 507,76
TER de surperformance	0,00%	0,00%	0,00%
Frais de fonctionnement et de gestion	1,37%	2,24%	0,88%

Changement taux de frais de gestion sur la période :

	Ancien taux	A compter du 19/06/2024
RC	2,25	1,95

* Le TER présenté a été calculé conformément à la réglementation suisse cf "Directive pour le calcul et la publication du Total Expense Ratio (TER) des placements collectifs de capitaux" établie par l'Asset Management Association Switzerland AMAS.

** Dans le cas particulier de classes de parts lancées en cours d'exercice, les TER ont été calculés sur la base des Charges d'exploitation constatées depuis le lancement des classes de parts extrapolées sur une période de 12 mois. La fortune moyenne se calcule sur la base des valeurs de fin de mois de la période sous revue.

ANNEXE RAPPORT PRÉCÉDENT

Depuis le début de cet exercice comptable la réglementation comptable applicable au fonds (règlement ANC n° 2020-07 modifié par le règlement ANC 2022-03) impose des modifications de présentation des comptes annuels. La comparabilité avec les comptes de l'exercice précédent ne peut donc être réalisée, c'est pourquoi nous vous présentons uniquement les données relatives à cet arrêté.

Pour information les changements de présentation portent essentiellement sur :

- la structure du bilan qui est désormais présentée par types d'actifs et de passifs éligibles, incluant les prêts et les emprunts ;
- la structure du compte de résultat qui est profondément modifiée ; le compte de résultat incluant notamment : les écarts de change sur comptes financiers , les plus ou moins-values latentes, les plus et moins-values réalisées et les frais de transactions ;
- la distinction des obligations convertibles des autres obligations, ainsi que leurs enregistrements comptables respectifs ;
- une nouvelle classification des fonds cibles détenus en portefeuille selon le modèle : OPCVM/FIA/Autres ;
- la comptabilisation des engagements sur changes à terme qui n'est plus faite au niveau du bilan mais au niveau du hors-bilan ;
- la présentation de l'inventaire qui distingue désormais les actifs et passifs éligibles et les instruments financiers à terme.

BEST BUSINESS MODELS SRI

COMPTES ANNUELS

29/12/2023

BILAN ACTIF AU 29/12/2023 EN EUR

	29/12/2023	30/12/2022
IMMOBILISATIONS NETTES	0,00	0,00
DÉPÔTS	0,00	0,00
INSTRUMENTS FINANCIERS	873 894 357,99	887 897 469,41
Actions et valeurs assimilées	873 894 357,99	887 897 469,41
Négoiciées sur un marché réglementé ou assimilé	873 894 357,99	887 897 469,41
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	0,00	0,00
OPCVM et FIA à vocation générale destinés aux non professionnels et équivalents d'autres pays	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Opérations sur un marché réglementé ou assimilé	0,00	0,00
Autres opérations	0,00	0,00
Autres instruments financiers	0,00	0,00
CRÉANCES	217 635,53	268 587,18
Opérations de change à terme de devises	0,00	0,00
Autres	217 635,53	268 587,18
COMPTES FINANCIERS	4 053 894,56	8 235 660,73
Liquidités	4 053 894,56	8 235 660,73
TOTAL DE L'ACTIF	878 165 888,08	896 401 717,32

BILAN PASSIF AU 29/12/2023 EN EUR

	29/12/2023	30/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	824 917 146,64	862 516 768,36
Plus et moins-values nettes antérieures non distribuées (a)	8 485 771,69	9 694 930,32
Report à nouveau (a)	9,11	68,82
Plus et moins-values nettes de l'exercice (a,b)	34 962 169,60	9 959 367,01
Résultat de l'exercice (a,b)	7 728 016,82	10 567 260,81
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES *	876 093 113,86	892 738 395,32
<i>* Montant représentatif de l'actif net</i>		
INSTRUMENTS FINANCIERS	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Opérations sur un marché réglementé ou assimilé	0,00	0,00
Autres opérations	0,00	0,00
DETTES	2 072 774,22	3 663 322,00
Opérations de change à terme de devises	0,00	0,00
Autres	2 072 774,22	3 663 322,00
COMPTES FINANCIERS	0,00	0,00
Concours bancaires courants	0,00	0,00
Emprunts	0,00	0,00
TOTAL DU PASSIF	878 165 888,08	896 401 717,32

(a) Y compris comptes de régularisation

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

HORS-BILAN AU 29/12/2023 EN EUR

	29/12/2023	30/12/2022
OPÉRATIONS DE COUVERTURE	0,00	0,00
Engagement sur marchés réglementés ou assimilés	0,00	0,00
Engagement sur marché de gré à gré	0,00	0,00
Autres engagements	0,00	0,00
AUTRES OPÉRATIONS	0,00	0,00
Engagement sur marchés réglementés ou assimilés	0,00	0,00
Engagement sur marché de gré à gré	0,00	0,00
Autres engagements	0,00	0,00

COMPTE DE RÉSULTAT AU 29/12/2023 EN EUR

	29/12/2023	30/12/2022
Produits sur opérations financières		
Produits sur dépôts et sur comptes financiers	232 328,48	5 636,74
Produits sur actions et valeurs assimilées	22 611 531,59	23 683 604,92
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	0,00	0,00
TOTAL (1)	22 843 860,07	23 689 241,66
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	0,00	49 664,36
Autres charges financières	0,00	0,00
TOTAL (2)	0,00	49 664,36
RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FINANCIÈRES (1 - 2)	22 843 860,07	23 639 577,30
Autres produits (3)	0,00	0,00
Frais de gestion et dotations aux amortissements (4)	12 948 419,40	11 646 449,28
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE (L. 214-17-1) (1 - 2 + 3 - 4)	9 895 440,67	11 993 128,02
Régularisation des revenus de l'exercice (5)	-2 167 423,85	-1 425 867,21
Acomptes sur résultat versés au titre de l'exercice (6)	0,00	0,00
RÉSULTAT (1 - 2 + 3 - 4 + 5 - 6)	7 728 016,82	10 567 260,81

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 courus.

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 de l'exercice est de 12 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 du Conseil d'Administration 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 le Conseil d'Administration.

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 :

FR0013079738 - Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD : Taux de frais maximum de 0,90% TTC

FR0013079779 - Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD : Taux de frais maximum de 2,25% TTC

FR0013076361 - Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID : Taux de frais maximum de 1,3754% TTC

FR0013079753 - Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPC : Taux de frais maximum de 0,90% TTC
FR0013079761 - Action BEST BUSINESS MODELS SRI RC : Taux de frais maximum de 2,25% TTC
FR0013073731 - Action BEST BUSINESS MODELS SRI IC : Taux de frais maximum de 1,3754% TTC
FR0013523073 - Action BEST BUSINESS MODELS SRI BG : Taux de frais maximum de 0.90% TTC.
FR001400IEH9 - Action BEST BUSINESS MODELS SRI AC : Taux de frais maximum de 1,80% TTC

Commission de surperformance :

Actions IC et ID : Néant

Actions AC : Néant

Actions RC et RD : Néant

Actions BG : Néant

Actions IPC et IPD :

Frais de gestion variable : 15% de la performance de la SICAV au-delà de la performance de l'indice de référence, l'EuroStoxx calculé Dividendes Nets Réinvestis (SXXT), sur une période de calcul de 12 mois s'achevant le 30 juin de chaque année.

La commission de surperformance est calculée selon la méthode indiquée, en comparant sur une période de calcul, l'évolution de l'actif de chaque action de la SICAV (hors frais de gestion variables) à l'actif d'un fonds de référence fictif réalisant une progression égale à celle de l'indice EuroStoxx Dividendes Nets Réinvestis, SXXT. Le calcul de la commission de surperformance s'applique au niveau de chaque action concernée et à chaque date d'établissement de la Valeur Liquidative.

La Période de calcul correspond à une période de 12 mois s'achevant le 30 juin de chaque année (ou le jour de VL précédent si le 30 juin n'est pas un jour de VL), la date de cristallisation étant le dernier jour de la période. Elle est fixée à 12 mois. Par exception, dans le cas de la création de la SICAV ou d'une catégorie d'actions, la Période de calcul minimale de prélèvement est augmentée, et s'étendra du jour de création des catégories d'actions jusqu'au 30 juin suivant, de telle sorte que la Période de calcul du premier prélèvement soit supérieure à 12 mois. Par exception, il est précisé que la première Période de calcul selon les guides lines de l'ESMA s'étendra du 1^{er} juillet 2022 au 30 juin 2023.

La Période d'observation correspond à la période à l'issue de laquelle il sera possible de réinitialiser le mécanisme de compensation de la sous-performance passée. La Période d'observation est extensible de 1 à 5 périodes de 12 mois, ie 5 ans :

- avec le début d'une nouvelle période de 5 ans maximum après chaque prise de provision ;
- ou, si une autre année de sous-performance a eu lieu à l'intérieur de cette première période de 5 ans et qu'elle n'a pas été rattrapée à la fin de cette première période, une nouvelle période de 5 ans maximum s'ouvre à partir de cette nouvelle année en sous-performance.

La Période d'observation débute à la date de création de la SICAV ou d'une catégorie d'actions ou à la date de dernier prélèvement d'une commission de surperformance. La Période d'observation est au minimum de 12 mois entiers et au maximum de 5 périodes de 12 mois. Par exception, dans le cas de la création de la SICAV ou d'une catégorie d'actions, la Période d'observation minimale et maximale sont augmentées d'une durée égale au prorata entre la date de création de la catégorie d'actions, et la fin de la période de 12 mois (s'achevant le 30 juin) en cours à la date de création.

La surperformance de chaque action de l'OPCVM est définie comme la différence positive entre l'actif net de l'action, après frais de fonctionnement et de gestion et avant commission de surperformance, et l'actif net d'un fonds fictif réalisant la performance de l'indicateur de référence et enregistrant les mêmes variations de souscriptions et de rachats que l'OPCVM réel.

A chaque établissement de la valeur liquidative, la commission de surperformance, égale à 15% TTC de la performance au-delà de celle du Fonds fictif, fait l'objet d'une provision.

La Société de Gestion attire l'attention des actionnaires sur le fait que des commissions de surperformance peuvent être perçues en cas de performance absolue négative de la SICAV.

La commission de surperformance n'est définitivement acquise et perçue par la société de gestion qu'à la clôture de chaque Période d'observation.

Dans le cas d'une sous-performance de l'action de l'OPCVM réel par rapport au Fonds fictif entre deux valeurs liquidatives, la provision passée précédemment sera réajustée par une reprise de provision. Les reprises de provision sont plafonnées à hauteur des dotations antérieures.

En cas de rachat d'action(s), s'il y a une provision pour frais de gestion variables, la partie proportionnelle aux actions remboursées est immédiatement acquise à la société de gestion.

Affectation des sommes distribuables

Définition des sommes distribuables

Les sommes distribuables sont constituées par :

Le résultat :

Le résultat net augmenté du report à nouveau et majoré ou diminué du solde de régularisation des revenus. Le résultat net de l'exercice est égal au montant des intérêts, arrérages, dividendes, primes et lots, rémunération ainsi que tous produits relatifs aux titres constituant le portefeuille de l'OPC majoré du produit des sommes momentanément disponibles et diminué des frais de gestion et de la charge des emprunts.

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 :

Action(s)	Affectation du résultat net	Affectation des plus ou moins-values nettes réalisées
Action BEST BUSINESS MODELS SRI AC	Capitalisation	Capitalisation
Action BEST BUSINESS MODELS SRI BG	Capitalisation	Capitalisation
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IC	Capitalisation	Capitalisation
Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID	Capitalisation, et/ou Distribution, et/ou Report par décision de la SICAV	Capitalisation, et/ou Distribution, et/ou Report par décision de la SICAV
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPC	Capitalisation	Capitalisation
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD	Capitalisation, et/ou Distribution, et/ou Report par décision de la SICAV	Capitalisation, et/ou Distribution, et/ou Report par décision de la SICAV
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RC	Capitalisation	Capitalisation
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD	Capitalisation, et/ou Distribution, et/ou Report par décision de la SICAV	Capitalisation, et/ou Distribution, et/ou Report par décision de la SICAV

2. ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET AU 29/12/2023 EN EUR

	29/12/2023	30/12/2022
ACTIF NET EN DÉBUT D'EXERCICE	892 738 395,32	1 129 648 212,82
Souscriptions (y compris les commissions de souscriptions acquises à l'OPC)	235 141 248,01	241 964 036,89
Rachats (sous déduction des commissions de rachat acquises à l'OPC)	-361 675 280,02	-299 732 181,97
Plus-values réalisées sur dépôts et instruments financiers	83 090 502,92	48 053 707,98
Moins-values réalisées sur dépôts et instruments financiers	-39 065 091,76	-46 376 365,29
Plus-values réalisées sur instruments financiers à terme	0,00	0,00
Moins-values réalisées sur instruments financiers à terme	0,00	0,00
Frais de transactions	-5 361 996,33	-3 982 183,50
Différences de change	-3 368 037,26	12 527 853,86
Variations de la différence d'estimation des dépôts et instruments financiers	66 675 980,94	-198 617 572,69
<i>Différence d'estimation exercice N</i>	<i>119 833 624,05</i>	<i>53 157 643,11</i>
<i>Différence d'estimation exercice N-1</i>	<i>-53 157 643,11</i>	<i>-251 775 215,80</i>
Variations de la différence d'estimation des instruments financiers à terme	0,00	0,00
<i>Différence d'estimation exercice N</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Différence d'estimation exercice N-1</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Distribution de l'exercice antérieur sur plus et moins-values nettes	-1 030 915,38	-2 306 128,92
Distribution de l'exercice antérieur sur résultat	-947 133,25	-434 111,88
Résultat net de l'exercice avant compte de régularisation	9 895 440,67	11 993 128,02
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	876 093 113,86	892 738 395,32

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		
TOTAL OPÉRATIONS DE COUVERTURE	0,00	0,00
AUTRES OPÉRATIONS		
TOTAL AUTRES OPÉRATIONS	0,00	0,00

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	4 053 894,56	0,46
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	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
Autres opérations	0,00	0,00	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	4 053 894,56	0,46	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00

(*) 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 CHF		Devise 3 GBP		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	50 974 416,29	5,82	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	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
Créances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes financiers	3 384,71	0,00	1 076,06	0,00	824,44	0,00	0,00	0,00
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	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

3.5. CRÉANCES ET DETTES : VENTILATION PAR NATURE

	Nature de débit/crédit	29/12/2023
CRÉANCES		
	Souscriptions à recevoir	217 635,53
TOTAL DES CRÉANCES		217 635,53
DETTES		
	Rachats à payer	841 441,57
	Frais de gestion fixe	867 318,65
	Autres dettes	364 014,00
TOTAL DES DETTES		2 072 774,22
TOTAL DETTES ET CRÉANCES		-1 855 138,69

3.6. CAPITAUX PROPRES

3.6.1. Nombre de titres émis ou rachetés

	En action	En montant
Action BEST BUSINESS MODELS SRI AC		
Actions souscrites durant l'exercice	3 958,3560	572 765,93
Actions rachetées durant l'exercice	-675,6300	-96 898,85
Solde net des souscriptions/rachats	3 282,7260	475 867,08
Nombre d'actions en circulation à la fin de l'exercice	3 282,7260	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI BG		
Actions souscrites durant l'exercice	10 112,825	2 476 149,85
Actions rachetées durant l'exercice	-102,354	-25 201,39
Solde net des souscriptions/rachats	10 010,471	2 450 948,46
Nombre d'actions en circulation à la fin de l'exercice	10 058,773	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IC		
Actions souscrites durant l'exercice	251 021,8935	102 151 129,18
Actions rachetées durant l'exercice	-411 759,4098	-164 765 266,76
Solde net des souscriptions/rachats	-160 737,5163	-62 614 137,58
Nombre d'actions en circulation à la fin de l'exercice	1 004 931,5838	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID		
Actions souscrites durant l'exercice	3 240,0633	10 803 770,93
Actions rachetées durant l'exercice	-6 505,0000	-21 683 005,33
Solde net des souscriptions/rachats	-3 264,9367	-10 879 234,40
Nombre d'actions en circulation à la fin de l'exercice	24 012,0633	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPC		
Actions souscrites durant l'exercice	162 011,0880	39 506 239,30
Actions rachetées durant l'exercice	-591 594,4056	-142 538 167,17
Solde net des souscriptions/rachats	-429 583,3176	-103 031 927,87
Nombre d'actions en circulation à la fin de l'exercice	695 062,2272	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD		
Actions souscrites durant l'exercice	23 539,0520	4 730 284,46
Actions rachetées durant l'exercice	-23 510,0000	-4 742 039,96
Solde net des souscriptions/rachats	29,0520	-11 755,50
Nombre d'actions en circulation à la fin de l'exercice	79,0520	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RC		
Actions souscrites durant l'exercice	259 079,2815	74 622 795,79
Actions rachetées durant l'exercice	-97 204,9490	-27 509 203,69
Solde net des souscriptions/rachats	161 874,3325	47 113 592,10
Nombre d'actions en circulation à la fin de l'exercice	661 115,0437	
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD		
Actions souscrites durant l'exercice	89	278 112,57
Actions rachetées durant l'exercice	-107	-315 496,87
Solde net des souscriptions/rachats	-18	-37 384,30
Nombre d'actions en circulation à la fin de l'exercice	151	

3.6.2. Commissions de souscription et/ou rachat

	En montant
Action BEST BUSINESS MODELS SRI AC	
Total des commissions de souscription et/ou rachat acquises	0,00
Commissions de souscription acquises	0,00
Commissions de rachat acquises	0,00
Action BEST BUSINESS MODELS SRI BG	
Total des commissions de souscription et/ou rachat acquises	0,00
Commissions de souscription acquises	0,00
Commissions de rachat acquises	0,00
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IC	
Total des commissions de souscription et/ou rachat acquises	0,00
Commissions de souscription acquises	0,00
Commissions de rachat acquises	0,00
Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID	
Total des commissions de souscription et/ou rachat acquises	0,00
Commissions de souscription acquises	0,00
Commissions de rachat acquises	0,00
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPC	
Total des commissions de souscription et/ou rachat acquises	0,00
Commissions de souscription acquises	0,00
Commissions de rachat acquises	0,00
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD	
Total des commissions de souscription et/ou rachat acquises	0,00
Commissions de souscription acquises	0,00
Commissions de rachat acquises	0,00
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RC	
Total des commissions de souscription et/ou rachat acquises	0,00
Commissions de souscription acquises	0,00
Commissions de rachat acquises	0,00
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD	
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

	29/12/2023
Action BEST BUSINESS MODELS SRI AC	
Commissions de garantie	0,00
Frais de gestion fixes	713,39
Pourcentage de frais de gestion fixes	1,80
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
Action BEST BUSINESS MODELS SRI BG	
Commissions de garantie	0,00
Frais de gestion fixes	5 655,31
Pourcentage de frais de gestion fixes	0,90
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
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IC	
Commissions de garantie	0,00
Frais de gestion fixes	5 404 661,73
Pourcentage de frais de gestion fixes	1,24
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
Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID	
Commissions de garantie	0,00
Frais de gestion fixes	1 113 649,89
Pourcentage de frais de gestion fixes	1,38
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

« Le montant des frais de gestion variables affiché ci-dessus correspond à la somme des provisions et reprises de provisions ayant impacté l'actif net au cours de la période sous revue. »

3.7. FRAIS DE GESTION

	29/12/2023
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPC	
Commissions de garantie	0,00
Frais de gestion fixes	2 307 523,15
Pourcentage de frais de gestion fixes	0,90
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
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD	
Commissions de garantie	0,00
Frais de gestion fixes	29 155,67
Pourcentage de frais de gestion fixes	0,90
Frais de gestion variables provisionnés	528,21
Pourcentage de frais de gestion variables provisionnés	0,02
Frais de gestion variables acquis	0,00
Pourcentage de frais de gestion variables acquis	0,00
Rétrocessions des frais de gestion	0,00
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RC	
Commissions de garantie	0,00
Frais de gestion fixes	4 072 541,18
Pourcentage de frais de gestion fixes	2,25
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
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD	
Commissions de garantie	0,00
Frais de gestion fixes	13 990,87
Pourcentage de frais de gestion fixes	2,25
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

« Le montant des frais de gestion variables affiché ci-dessus correspond à la somme des provisions et reprises de provisions ayant impacté l'actif net au cours de la période sous revue. »

3.8. ENGAGEMENTS REÇUS ET DONNÉS

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

	29/12/2023
Titres pris en pension livrée	0,00
Titres empruntés	0,00

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

	29/12/2023
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	29/12/2023
Actions			0,00
Obligations			0,00
TCN			0,00
OPC			0,00
Instruments financiers à terme			0,00
Total des titres du groupe			0,00

3.10. TABLEAU D'AFFECTATION DES SOMMES DISTRIBUABLES

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

	29/12/2023	30/12/2022
Sommes restant à affecter		
Report à nouveau	9,11	68,82
Résultat	7 728 016,82	10 567 260,81
Acomptes versés sur résultat de l'exercice	0,00	0,00
Total	7 728 025,93	10 567 329,63

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI AC		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Report à nouveau de l'exercice	0,00	0,00
Capitalisation	-2 097,46	0,00
Total	-2 097,46	0,00

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI BG		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Report à nouveau de l'exercice	0,00	0,00
Capitalisation	35 558,79	166,41
Total	35 558,79	166,41

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IC		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Report à nouveau de l'exercice	0,00	0,00
Capitalisation	4 424 758,27	4 828 689,25
Total	4 424 758,27	4 828 689,25

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID		
Affectation		
Distribution	737 410,46	863 317,05
Report à nouveau de l'exercice	41,44	9,12
Capitalisation	0,00	0,00
Total	737 451,90	863 326,17
Informations relatives aux parts ouvrant droit à distribution		
Nombre de parts	24 012,0633	27 277,0000
Distribution unitaire	30,71	31,65
Crédit d'impôt		
Crédit d'impôt attachés à la distribution du résultat	168 434,60	238 484,45

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPC		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Report à nouveau de l'exercice	0,00	0,00
Capitalisation	2 403 686,65	4 672 212,54
Total	2 403 686,65	4 672 212,54

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD		
Affectation		
Distribution	215,81	173,50
Report à nouveau de l'exercice	0,52	0,39
Capitalisation	0,00	0,00
Total	216,33	173,89
Informations relatives aux parts ouvrant droit à distribution		
Nombre de parts	79,0520	50,0000
Distribution unitaire	2,73	3,47
Crédit d'impôt		
Crédit d'impôt attachés à la distribution du résultat	33,06	25,94

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RC		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Report à nouveau de l'exercice	0,00	0,00
Capitalisation	128 164,78	202 047,72
Total	128 164,78	202 047,72

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD		
Affectation		
Distribution	285,39	713,18
Report à nouveau de l'exercice	1,28	0,47
Capitalisation	0,00	0,00
Total	286,67	713,65
Informations relatives aux parts ouvrant droit à distribution		
Nombre de parts	151	169
Distribution unitaire	1,89	4,22
Crédit d'impôt		
Crédit d'impôt attachés à la distribution du résultat	971,26	1 366,84

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

	29/12/2023	30/12/2022
Sommes restant à affecter		
Plus et moins-values nettes antérieures non distribuées	8 485 771,69	9 694 930,32
Plus et moins-values nettes de l'exercice	34 962 169,60	9 959 367,01
Acomptes versés sur plus et moins-values nettes de l'exercice	0,00	0,00
Total	43 447 941,29	19 654 297,33

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI AC		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Plus et moins-values nettes non distribuées	0,00	0,00
Capitalisation	9 108,55	0,00
Total	9 108,55	0,00

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI BG		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Plus et moins-values nettes non distribuées	0,00	0,00
Capitalisation	103 875,61	121,82
Total	103 875,61	121,82

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IC		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Plus et moins-values nettes non distribuées	0,00	0,00
Capitalisation	16 730 882,07	4 760 227,17
Total	16 730 882,07	4 760 227,17

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID		
Affectation		
Distribution	1 090 387,79	1 002 156,98
Plus et moins-values nettes non distribuées	10 621 437,35	9 599 943,25
Capitalisation	0,00	0,00
Total	11 711 825,14	10 602 100,23
Informations relatives aux parts ouvrant droit à distribution		
Nombre de parts	24 012,0633	27 277,0000
Distribution unitaire	45,41	36,74

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPC		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Plus et moins-values nettes non distribuées	0,00	0,00
Capitalisation	7 028 862,64	2 779 020,46
Total	7 028 862,64	2 779 020,46

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD		
Affectation		
Distribution	143,08	29,50
Plus et moins-values nettes non distribuées	2 497,14	1 265,99
Capitalisation	0,00	0,00
Total	2 640,22	1 295,49
Informations relatives aux parts ouvrant droit à distribution		
Nombre de parts	79,0520	50,0000
Distribution unitaire	1,81	0,59

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RC		
Affectation		
Distribution	0,00	0,00
Plus et moins-values nettes non distribuées	0,00	0,00
Capitalisation	7 808 970,90	1 464 733,40
Total	7 808 970,90	1 464 733,40

	29/12/2023	30/12/2022
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD		
Affectation		
Distribution	10 254,41	9 979,45
Plus et moins-values nettes non distribuées	41 521,75	36 819,31
Capitalisation	0,00	0,00
Total	51 776,16	46 798,76
Informations relatives aux parts ouvrant droit à distribution		
Nombre de parts	151	169
Distribution unitaire	67,91	59,05

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

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	30/12/2022	29/12/2023
Actif net Global en EUR	623 184 511,72	916 260 703,71	1 129 648 212,82	892 738 395,32	876 093 113,86
Action BEST BUSINESS MODELS SRI AC en EUR					
Actif net	0,00	0,00	0,00	0,00	485 996,14
Nombre de titres	0,00	0,00	0,00	0,00	3 282,7260
Valeur liquidative unitaire	0,00	0,00	0,00	0,00	148,04
Capitalisation unitaire sur +/- values nettes	0,00	0,00	0,00	0,00	2,77
Capitalisation unitaire sur résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,63
Action BEST BUSINESS MODELS SRI BG en EUR					
Actif net	0,00	0,00	1 718 536,03	10 985,55	2 610 002,14
Nombre de titres	0,00	0,00	6 405,530	48,302	10 058,773
Valeur liquidative unitaire	0,00	0,00	268,28	227,43	259,47
Capitalisation unitaire sur +/- values nettes	0,00	0,00	12,70	2,52	10,32
Capitalisation unitaire sur résultat	0,00	0,00	-0,34	3,44	3,53
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IC en EUR					
Actif net	382 430 955,63	436 377 321,75	528 090 567,44	428 165 033,19	419 794 837,28
Nombre de titres	1 161 185,6279	1 216 521,6388	1 214 168,0942	1 165 669,1001	1 004 931,5838
Valeur liquidative unitaire	329,34	358,70	434,94	367,31	417,73
Capitalisation unitaire sur +/- values nettes	-2,00	4,70	40,11	4,08	16,64
Capitalisation unitaire sur résultat	3,27	0,81	2,10	4,14	4,40

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

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	30/12/2022	29/12/2023
Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID en EUR					
Actif net	48 240 113,80	79 959 797,22	102 926 350,00	82 914 905,35	81 230 955,12
Nombre de titres	16 032,0000	25 433,0000	27 848,0000	27 277,0000	24 012,0633
Valeur liquidative unitaire	3 008,98	3 143,93	3 696,00	3 039,73	3 382,92
Distribution unitaire sur +/- valeurs nettes	64,90	97,26	69,75	36,74	45,41
+/- valeurs nettes unitaire non distribuées	135,48	79,64	353,86	351,94	442,33
Distribution unitaire sur résultat	29,88	1,77	13,41	31,65	30,71
Crédit d'impôt unitaire	6,258	0,884	4,34	8,733	0,00 (*)
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPC en EUR					
Actif net	133 598 462,73	293 570 730,45	362 471 841,70	250 376 737,96	176 538 470,43
Nombre de titres	667 619,0000	1 360 632,8794	1 384 661,5531	1 124 645,5448	695 062,2272
Valeur liquidative unitaire	200,11	215,76	261,77	222,62	253,98
Capitalisation unitaire sur +/- valeurs nettes	-1,21	2,84	24,16	2,47	10,11
Capitalisation unitaire sur résultat	2,69	-1,31	1,35	4,15	3,45
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD en EUR					
Actif net	8 911,12	9 230,82	10 873,43	9 019,07	15 943,14
Nombre de titres	50,0000	50,0000	50,0000	50,0000	79,0520
Valeur liquidative unitaire	178,22	184,61	217,46	180,38	201,67
Distribution unitaire sur +/- valeurs nettes	3,19	5,82	3,75	0,59	1,81
+/- valeurs nettes unitaire non distribuées	10,73	7,36	23,84	25,31	31,58
Distribution unitaire sur résultat	2,42	0,00	1,14	3,47	2,73
Crédit d'impôt unitaire	0,37	0,00	0,296	0,001	0,00 (*)
Capitalisation unitaire sur résultat	0,00	-1,18	0,00	0,00	0,00

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

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	30/12/2022	29/12/2023
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RC en EUR					
Actif net	58 646 910,02	104 323 287,25	131 994 947,00	130 786 499,32	194 948 502,00
Nombre de titres	242 294,8138	399 876,0240	421 437,6092	499 240,7112	661 115,0437
Valeur liquidative unitaire	242,04	260,88	313,20	261,97	294,87
Capitalisation unitaire sur +/- values nettes	-1,48	3,44	29,04	2,93	11,81
Capitalisation unitaire sur résultat	0,48	-1,84	-1,36	0,40	0,19
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD en EUR					
Actif net	259 158,42	2 020 336,22	2 435 097,22	475 214,88	468 407,61
Nombre de titres	91	685	706	169	151
Valeur liquidative unitaire	2 847,89	2 949,39	3 449,14	2 811,92	3 102,03
Distribution unitaire sur +/- values nettes	84,14	81,91	77,61	59,05	67,91
+/- values nettes unitaire non distribuées	42,86	0,00	244,48	217,86	274,97
Distribution unitaire sur résultat	5,57	0,00	0,00	4,22	1,89
Crédit d'impôt unitaire	2,785	0,00	0,00	5,891	0,00 (*)
Capitalisation unitaire sur résultat	0,00	-21,43	-15,43	0,00	0,00

(*) Le crédit d'impôt unitaire ne sera déterminé qu'à la date de mise en distribution, conformément aux dispositions fiscales en vigueur.

3.12. INVENTAIRE DÉTAILLÉ DES INSTRUMENTS FINANCIERS EN EUR

Désignation des valeurs	Devise	Qté Nbre ou nominal	Valeur actuelle	% Actif Net
Actions et valeurs assimilées				
Actions et valeurs assimilées négociées sur un marché réglementé ou assimilé				
ALLEMAGNE				
ALLIANZ SE-REG	EUR	147 000	35 566 650,00	4,06
COVESTRO AG	EUR	178 280	9 391 790,40	1,07
DEUTSCHE TELEKOM AG	EUR	1 700 000	36 975 000,00	4,22
SYMRISE AG	EUR	303 000	30 190 920,00	3,45
TOTAL ALLEMAGNE			112 124 360,40	12,80
AUTRICHE				
BAWAG GROUP AG	EUR	290 000	13 914 200,00	1,59
TOTAL AUTRICHE			13 914 200,00	1,59
BELGIQUE				
KBC GROUPE	EUR	333 000	19 553 760,00	2,23
TOTAL BELGIQUE			19 553 760,00	2,23
ESPAGNE				
AMADEUS IT GROUP SA	EUR	417 000	27 054 960,00	3,09
IBERDROLA SA	EUR	2 630 000	31 218 100,00	3,56
TOTAL ESPAGNE			58 273 060,00	6,65
FINLANDE				
NESTE OYJ	EUR	463 650	14 934 166,50	1,70
STORA ENSO AB EX ENSO OYJ	EUR	1 250 000	15 656 250,00	1,79
TOTAL FINLANDE			30 590 416,50	3,49
FRANCE				
ALSTOM	EUR	1 008 930	12 288 767,40	1,40
BNP PARIBAS	EUR	460 000	28 791 400,00	3,29
CAPGEMINI SE	EUR	85 000	16 043 750,00	1,83
DASSAULT SYST.	EUR	690 000	30 522 150,00	3,48
ESSILORLUXOTTICA	EUR	195 000	35 412 000,00	4,04
L'OREAL	EUR	81 000	36 502 650,00	4,17
LEGRAND SA	EUR	217 000	20 419 700,00	2,33
LVMH (LOUIS VUITTON - MOET HENNESSY)	EUR	67 000	49 151 200,00	5,61
MICHELIN (CGDE)	EUR	667 000	21 650 820,00	2,47
SAFRAN SA	EUR	186 000	29 659 560,00	3,39
SARTORIUS STEDIM BIOTECH	EUR	92 000	22 034 000,00	2,52
VEOLIA ENVIRONNEMENT	EUR	487 090	13 911 290,40	1,59
VINCI SA	EUR	310 000	35 247 000,00	4,02
TOTAL FRANCE			351 634 287,80	40,14
IRLANDE				
ICON PLC	USD	62 000	15 882 660,63	1,81
TOTAL IRLANDE			15 882 660,63	1,81
ITALIE				
ENEL SPA	EUR	4 075 000	27 424 750,00	3,13
INTESA SANPAOLO	EUR	7 022 000	18 562 657,00	2,12
MONCLER SPA	EUR	343 000	19 105 100,00	2,18
NEXI SPA	EUR	2 240 000	16 589 440,00	1,89
PRYSMIAN SPA	EUR	525 000	21 614 250,00	2,47
TOTAL ITALIE			103 296 197,00	11,79

3.12. INVENTAIRE DÉTAILLÉ DES INSTRUMENTS FINANCIERS EN EUR

Désignation des valeurs	Devise	Qté Nbre ou nominal	Valeur actuelle	% Actif Net
LUXEMBOURG				
AON PLC/IRELAND-A	USD	53 000	13 958 425,34	1,60
TOTAL LUXEMBOURG			13 958 425,34	1,60
PAYS-BAS				
AALBERTS INDUSTRIES	EUR	276 500	10 855 390,00	1,24
ASML HOLDING NV	EUR	99 000	67 488 300,00	7,70
IMCD BV	EUR	113 000	17 803 150,00	2,03
STELLANTIS NV	EUR	916 000	19 368 820,00	2,21
WOLTERS KLUWER	EUR	140 000	18 018 000,00	2,06
TOTAL PAYS-BAS			133 533 660,00	15,24
ROYAUME-UNI				
LINDE PLC	USD	57 000	21 133 330,32	2,41
TOTAL ROYAUME-UNI			21 133 330,32	2,41
TOTAL Actions et valeurs assimilées négociées sur un marché réglementé ou assimilé			873 894 357,99	99,75
TOTAL Actions et valeurs assimilées			873 894 357,99	99,75
Créances			217 635,53	0,02
Dettes			-2 072 774,22	-0,23
Comptes financiers			4 053 894,56	0,46
Actif net			876 093 113,86	100,00

Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD	EUR	79,0520	201,67
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD	EUR	151	3 102,03
Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID	EUR	24 012,0633	3 382,92
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPC	EUR	695 062,2272	253,98
Action BEST BUSINESS MODELS SRI AC	EUR	3 282,7260	148,04
Action BEST BUSINESS MODELS SRI BG	EUR	10 058,773	259,47
Action BEST BUSINESS MODELS SRI IC	EUR	1 004 931,5838	417,73
Action BEST BUSINESS MODELS SRI RC	EUR	661 115,0437	294,87

Complément d'information relatif au régime fiscal du coupon

Décomposition du coupon : Action BEST BUSINESS MODELS SRI ID

	NET GLOBAL	DEVISE	NET UNITAIRE	DEVISE
Revenus soumis à un prélèvement à la source obligatoire non libératoire	0,00		0,00	
Actions ouvrant droit à abattement et soumis à un prélèvement à la source obligatoire non libératoire	737 410,46	EUR	30,71	EUR
Autres revenus n'ouvrant pas droit à abattement et soumis à un prélèvement à la source obligatoire non libératoire	0,00		0,00	
Revenus non déclarables et non imposables	0,00		0,00	
Montant des sommes distribuées sur les plus et moins-values	1 090 387,79	EUR	45,41	EUR
TOTAL	1 827 798,25	EUR	76,12	EUR

Décomposition du coupon : Action BEST BUSINESS MODELS SRI IPD

	NET GLOBAL	DEVISE	NET UNITAIRE	DEVISE
Revenus soumis à un prélèvement à la source obligatoire non libératoire	0,00		0,00	
Actions ouvrant droit à abattement et soumis à un prélèvement à la source obligatoire non libératoire	215,81	EUR	2,73	EUR
Autres revenus n'ouvrant pas droit à abattement et soumis à un prélèvement à la source obligatoire non libératoire	0,00		0,00	
Revenus non déclarables et non imposables	0,00		0,00	
Montant des sommes distribuées sur les plus et moins-values	143,08	EUR	1,81	EUR
TOTAL	358,89	EUR	4,54	EUR

Décomposition du coupon : Action BEST BUSINESS MODELS SRI RD

	NET GLOBAL	DEVISE	NET UNITAIRE	DEVISE
Revenus soumis à un prélèvement à la source obligatoire non libératoire	0,00		0,00	
Actions ouvrant droit à abattement et soumis à un prélèvement à la source obligatoire non libératoire	285,39	EUR	1,89	EUR
Autres revenus n'ouvrant pas droit à abattement et soumis à un prélèvement à la source obligatoire non libératoire	0,00		0,00	
Revenus non déclarables et non imposables	0,00		0,00	
Montant des sommes distribuées sur les plus et moins-values	10 254,41	EUR	67,91	EUR
TOTAL	10 539,80	EUR	69,80	EUR