

ΝΝ Ευρωπαϊκών Εταιρικών Ομολόγων

ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ: 131/6/22.12.1992 ΦΕΚ: 27/Β/27.1.1993

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΤΕΛΕΥΤΙΑΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗΣ: 419/25.07.2022

ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΝΝ Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 01.01.2024 - 30.06.2024 (άρθρα 11, 77 Ν.4099/12 και Ν.4308/14)**

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ
<b>ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ</b>						
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>						
<b>Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>						
<b>Ι. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>Εταιρικά Ομόλογα σε EURO-FIX</b>						
ΑΕΓΝΓΑ 12.03.26 3,60%	135.000,000	97,8000		132.030,00	1,17 %	1,17 %
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΗΛΔ ΕΣΤΑΤΕ 03.07.27 2,75%	167.000,000	92,5000		154.475,00	1,36 %	1,37 %
COSTAMARE 25/05/2026 2,70%	110.000,000	95,3000		104.830,00	0,93 %	0,93 %
LAMDA DEVELOPMENT 21.07.2027 3,4%	122.000,000	94,3201		115.070,52	1,02 %	1,02 %
PRODEA REAL ESTATE INV 20.07.2028 2,3%	251.000,000	89,8800		225.598,80	1,99 %	2,00 %
				<b>732.004,32</b>	<b>6,47 %</b>	<b>6,49 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>732.004,32</b>	<b>6,47 %</b>	<b>6,49 %</b>
<b>ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ</b>						
<b>Λοιποί Τίτλοι σε EURO</b>						
GGB GOVT 15.10.2042(GDP)-ΑΕΠ	2.047,000	0,2430		497,42	0,00 %	0,00 %
				<b>497,42</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ</b>				<b>497,42</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>732.501,74</b>	<b>6,47 %</b>	<b>6,49 %</b>
<b>ΙΙ. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>						
<b>Εταιρικά Ομόλογα σε EURO-FIX</b>						
BBVASM 10.02.27 3,50%	200.000,000	99,2740		198.548,00	1,75 %	1,76 %
ALB 25.11.28 1,625%	300.000,000	90,9070		272.721,00	2,41 %	2,42 %
CCHLN 21.11.29 0,625%	300.000,000	85,9160		257.748,00	2,28 %	2,29 %
MTNA 19.11.25 1,75%	300.000,000	97,1490		291.447,00	2,57 %	2,58 %
ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ 01.12.24 2,50%	100.000,000	98,6100		98.610,00	0,87 %	0,87 %
VW 16.01.30 1,625%	550.000,000	89,2570		490.913,50	4,34 %	4,35 %
COCA COLA EUROREAN PARTN 02.12.28 0,20%	600.000,000	86,4770		518.862,00	4,58 %	4,60 %
UCGIM 0,85 19.01.31	700.000,000	82,5690		577.983,00	5,11 %	5,12 %
BAYER AG 06.01.27 0,75%	300.000,000	92,5860		277.758,00	2,45 %	2,46 %
ELPEGA 04.10.24 2,00%	250.000,000	98,6280		246.570,00	2,18 %	2,19 %
CEZCP 05.06.2028 3%	100.000,000	97,2000		97.200,00	0,86 %	0,86 %
GAZPROM 17.02.2027 1,5%	100.000,000	58,2140		58.214,00	0,51 %	0,52 %
HOLCIM FINANCE LUX 23.04.31 0,50%	300.000,000	80,0130		240.039,00	2,12 %	2,13 %
EOANGR 12.01.28 3,5%	250.000,000	100,4490		251.122,50	2,22 %	2,23 %
NGGLN 16.01.29 3,875%	250.000,000	100,6100		251.525,00	2,22 %	2,23 %
BNFP 22.05.31 3,47%	300.000,000	99,7120		299.136,00	2,64 %	2,65 %
CMCSA 14.09.26 0,00%	300.000,000	92,7360		278.208,00	2,46 %	2,47 %
PEPSICO INC 18.03.31 1,125%	300.000,000	87,0150		261.045,00	2,31 %	2,31 %

ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

AXA SA 15.05.28 1,125%	300.000,000	93,3490	280.047,00	2,47 %	2,48 %
ELECTROLUX AB 18.05.30 2,50%	200.000,000	92,4740	184.948,00	1,63 %	1,64 %
ASML 07.05.29 0,625%	350.000,000	88,9110	311.188,50	2,75 %	2,76 %
BOOKING HOLDINGS INC 08.03.28 0,50%	500.000,000	89,8440	449.220,00	3,97 %	3,98 %
TOTALENERGIES CAPITAL 18.09.29 2,125%	500.000,000	93,8400	469.200,00	4,14 %	4,16 %
BCRED 30/11/26 1,75%	250.000,000	93,0560	232.640,00	2,06 %	2,06 %
MERYFP 28/02/29 2,5%	600.000,000	92,2600	553.560,00	4,89 %	4,91 %
GS 22.03.28 2,00%	300.000,000	94,8190	284.457,00	2,51 %	2,52 %
WHIRLPOOL FIN 11.09.27 1,10%	200.000,000	92,1080	184.216,00	1,63 %	1,63 %
TELSTRA GROUP LTD 26.03.29 1,375%	300.000,000	91,3590	274.077,00	2,42 %	2,43 %
HAMBURG COMMERCIAL BANK 17.03.25 4,875%	200.000,000	99,9930	199.986,00	1,77 %	1,77 %
SLOVENSKA SPORITELNA AS 04.10.28 5,375%	100.000,000	102,4540	102.454,00	0,91 %	0,91 %
ARION BANKI HF 25.05.26 7,25%	100.000,000	105,1830	105.183,00	0,93 %	0,93 %
SIEMENS FINANCIERINGSMAT 22.11.28 3,00%	200.000,000	99,2970	198.594,00	1,75 %	1,76 %
WHIRLPOOL FIN 02.11.26 1,25%	250.000,000	94,8820	237.205,00	2,10 %	2,10 %
			<b>9.034.625,50</b>	<b>79,81 %</b>	<b>80,11 %</b>
<b>Εταιρικά Ομόλογα σε EURO-FRN</b>					
COOPERATIEVE RABOBANK UA 27.01.28 4,625%	300.000,000	102,3440	307.032,00	2,71 %	2,72 %
LLOYDS BANKING GROUP 11.01.29 4,5%	550.000,000	102,4030	563.216,50	4,98 %	4,99 %
			<b>870.248,50</b>	<b>7,69 %</b>	<b>7,72 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>			<b>9.904.874,00</b>	<b>87,50 %</b>	<b>87,82 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>9.904.874,00</b>	<b>87,50 %</b>	<b>87,82 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>			<b>10.637.375,74</b>	<b>93,97 %</b>	<b>94,32 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>			<b>10.637.375,74</b>	<b>93,97 %</b>	<b>94,32 %</b>
<b>ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			89.916,47	0,79 %	0,80 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			<b>89.916,47</b>	<b>0,79 %</b>	<b>0,80 %</b>
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>					
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>					
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA EUR			89.472,30	0,79 %	0,79 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA NOK		7.189,15	630,82	0,01 %	0,01 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>			<b>90.103,12</b>	<b>0,80 %</b>	<b>0,80 %</b>
<b>ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ</b>					
T/D PIRAEUS BANK 28/06/2024-05/07/2024 2,95%			502.372,58	4,44 %	4,45 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ</b>			<b>502.372,58</b>	<b>4,44 %</b>	<b>4,45 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>			<b>592.475,70</b>	<b>5,23 %</b>	<b>5,25 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			<b>11.319.767,91</b>	<b>99,99 %</b>	<b>100,37 %</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>					
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			-14.923,25		-0,13 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ			-26.727,32		-0,24 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>			<b>-41.650,57</b>	<b>-0,37 %</b>	<b>-0,37 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			<b>11.278.117,34</b>		<b>100,00 %</b>
<b>(Μερίδια 801,587.856 * 14.0697 EUR)</b>					

ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ 30.06.2024 ΚΑΙ 31.12.2023

	30/06/2024	31/12/2023	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>11.278.117,34</b>	<b>11.757.277,46</b>	
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>	<b>94,31 %</b>	<b>93,49 %</b>	<b>0,82 %</b>
A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
I. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	6,49 %	7,26 %	-0,77 %
ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ	0,00 %	0,00 %	0,00 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	87,82 %	86,23 %	1,59 %

## ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

		ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
<b>A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b>		
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων		3.829,80
II. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων		102.202,99
III. Έσοδα Ομολόγων Ελληνικών Δανείων		11.890,73
		<b>117.923,52</b>
<b>B. ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</b>		
I. Κέρδη/Ζημιές από πωλήσεις χρεογράφων		-52.949,73
		<b>-52.949,73</b>
<b>Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ</b>		
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης		-73.147,70
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής		-5.626,75
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων		-86,95
IV. Φόροι		-26.727,32
VI. Έξοδα άρθρου 9 του Κανονισμού		-4.073,41
		<b>-109.662,13</b>
<b>Δ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ</b>		
Συναλλαγματικές Διαφορές		29.570,83
		<b>29.570,83</b>
<b>ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024</b>		<b>-15.117,51</b>

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2024 - 30.06.2024

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>		
<b>NN Ευρωπαϊκών Εταιρικών Ομολόγων</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	835.086,944	12.083.195,36
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	19.974,823	279.860,93
<u>Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024</u>	<u>-53.473,911</u>	<u>-750.591,86</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024 NN Ευρωπαϊκών Εταιρικών Ομολόγων	<b>801.587,856</b>	<b>11.612.464,43</b>
<u>Ζημιές Περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024</u>		<u>-15.117,51</u>
<b>Σύνολο Αξίας Μεριδίων</b>		<b>11.597.346,92</b>
<b>II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b>		
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	10.956.621,50	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	10.637.375,74	
<u>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)</u>	<u>-319.245,760</u>	
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	640.725,42	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	640.741,60	
<u>Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού</u>	<u>16.180</u>	
<b>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) &amp; Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού</b>		<b>-319.229,58</b>

ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) περιόδου	-15.117,51
Ζημιές εις Κεφάλαιο	-15.117,51

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021
	01.01. -31.12.23	01.01. -31.12.22	01.01. -31.12.21
<b>NN Ευρωπαϊκών Εταιρικών Ομολόγων</b>			
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	11.757.277,46	10.881.008,53	13.190.732,40
<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ</b>	835.086,9440	801.869,7880	879.457,6170
<b>ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12</b>	14,0791	13,5695	14,9987

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012)

Κατά την 30.06.2024, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν διατηρούσε επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου.

Πίνακας Επενδύσεων Ομολογιακών Τίτλων (30/06/2024)

Εκδότης / Χώρα Έκδοσης / Ημ. Έκδοσης	Isin	Ανάκληση (Callability)	Πηγή Τιμολ.	Moody's	S&P	Fitch
<b>Ομόλογα Σταθερού Επιτοκίου</b>						
WHIRLPOOL FINANCE / LU / 02/11/2016	XS1514149159	NAI 02/08/2026	CBBT	Baa2	BBB-	BBB
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTA / ES / 10/02/2017	XS1562614831	OXI	CBBT	Baa2	BBB	BBB-
SIEMENS AG / NL / 15/02/2024	XS2769892519	OXI	CBBT	Aa3	AA-	A+u
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε. / GR / 12/03/2019	GRC4951193D4	OXI	CBBT			
ALBEMARLE NEW HOLDING / DE / 25/11/2019	XS2083147343	NAI 25/08/2028	CBBT	Baa3	BBB	BBB
COCA-COLA HBC FINANCE BV / NL / 21/11/2019	XS2082345955	NAI 21/08/2029	CBBT	Baa1	BBB+	
ARCELORMITTAL / LU / 19/11/2019	XS2082324018	NAI 19/08/2025	CBBT	Baa3	BBB-	WD
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ / GR / 29/11/2019	XS2010038144	NAI 01/06/2024	CBBT		BB+	BB+
VOLKSWAGEN INTERNATIONAL FINANCE NV / NL / 08/01/2015	XS1167667283	OXI	CBBT	A3	BBB+	A-
COCA-COLA CO/THE / GB / 02/12/2020	XS2264977146	NAI 02/09/2028	CBBT	Baa1	NR	BBB+
UNICREDIT SPA / IT / 19/01/2021	XS2289133758	OXI	CBBT	Baa1	BBB	BBB
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ / GR / 03/07/2020	GRC1451207D3	OXI	CBBT			
BAYER NORDIC SE / DE / 06/07/2020	XS2199266003	NAI 06/10/2026	CBBT	Baa2	BBB	BBB
HELLENIC PETROLEUM SA / GB / 04/10/2019	XS2060691719	OXI	CBBT			
COSTAMARE PARTICIPATIONS / CY / 25/05/2021	GRC5211214B5	OXI	CBBT			
CEZ AS / CZ / 28/05/2013	XS0940293763	OXI	CBBT	Baa1	A-	WD
GAZPROM OAO VIA GAZ CAPITAL SA / RU / 10/02/2021	XS2301292400	OXI	CBBT	WR	NR	WD
LAMDA DEVELOPMENT SA / GR / 17/07/2020	GRC2451207D1	NAI 21/07/2022	CBBT			
HOLCIM FINANCE LUX SA / LU / 23/11/2020	XS2261215011	NAI 23/01/2031	CBBT	Baa1	BBB+	BBBu
PRODEA REAL ESTATE INV / GR / 20/07/2021	GRC5091217D9	OXI	CBBT			
E.ON SE / DE / 05/01/2023	XS2574873266	OXI	CBBT	Baa2	BBB+	A-
NATIONAL GRID / GB / 09/01/2023	XS2575973776	OXI	CBBT	Baa2	BBB	BBB
DANONE SA / FR / 15/05/2023	FR00140013C5	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	
COMCAST CORP-CLASS A / US / 07/09/2021	XS2385397901	OXI	CBBT	A3	A-	A-
PEPSICO INC / US / 11/03/2019	XS1963555617	OXI	CBBT	A1	A+	WD

AXA SA / FR / 10/05/2016	XS1410426024	OXI	CBBT	A1	A-	WD
ELECTROLUX / SE / 11/05/2022	XS2475919663	OXI	CBBT		BBB	
ASML HOLDING NV / NL / 28/04/2020	XS2166219720	OXI	CBBT	A2		A+
BOOKING HOLDINGS / US / 03/03/2021	XS2308322002	OXI	CBBT	A3	A-	
TOTALENERGIES CAPITAL / CA / 11/09/2014	XS1111559925	OXI	CBBT	A1	A+	AA-u
BLACKSTONE PRIVATE CREDIT FUND / US / 27/10/2021	XS2403519601	OXI	CBBT	Baa3	BBB-	
MERCIALYS SA / FR / 17/02/2022	FR0014008JQ4	OXI	CBBT		BBB	
GOLDMAN SACHS GROUP INC/THE / US / 15/03/2018	XS1796209010	OXI	CBBT	A2	BBB+	A
WHIRLPOOL FINANCE / LU / 06/11/2017	XS1716616179	OXI	CBBT	Baa2	BBB-	BBB
TELSTRA GROUP LTD / AU / 18/03/2019	XS1966038249	OXI	CBBT	A2	A-	
HAMBURG COMMERCIAL BANK / DE / 08/03/2023	DE000HCB0BS6	OXI	CBBT	A3		
SLOVENSKA SPORITELNA AS / SK / 26/09/2023	AT0000A377W8	OXI	CBBT	A2		
ARION BANKI HF / IS / 16/05/2023	XS2620752811	OXI	CBBT	A3		
<b>Ομόλογα Κυμαινόμενου Επιτοκίου</b>						
RABOBANK / NL / 20/10/2022	XS2550081454	OXI	CBBT	A3	A-	A+
LLOYDS BANKING GROUP / GB / 11/01/2023	XS2569069375	OXI	CBBT	A3	BBB	A

Πηγές Τιμών: Bloomberg Composite Bond Trading (CBBT)

#### I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 30.06.2024

(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	10.637.375,74	10.991.842,01	9.411.379,85
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	0,00	0,00	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	90.103,12	692.583,71	1.404.277,16
Προθεσμιακές Καταθέσεις	502.372,58	0,00	0,00
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	89.916,47	116.285,55	92.105,68
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>11.319.767,91</b>	<b>11.800.711,27</b>	<b>10.907.762,69</b>
Υποχρεώσεις	-41.650,57	-43.433,81	-22.748,27
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>11.278.117,34</b>	<b>11.757.277,46</b>	<b>10.885.014,42</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	801.587,856	835.086,944	801.869,788
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	14,0697	14,0791	13,5695
<b>Ανάλυση Χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	0,00	0,00	0,00
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	10.637.375,74	10.991.842,01	9.411.379,85
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2) και (3)	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>10.637.375,74</b>	<b>10.991.842,01</b>	<b>9.411.379,85</b>

#### II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 30.06.2024

(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>01.01.-30.06.24</u>	<u>01.01.-30.06.23</u>	<u>01.01.-30.06.22</u>
<b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	114.093,72	129.809,39	121.672,96
Κέρδη/Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων	-23.378,90	-206.747,86	24.526,43
Λοιπά εισοδήματα	3.829,80	615,18	420,05
Έξοδα διαχείρισης	-73.147,70	-72.332,21	-90.077,49
Έξοδα θεματοφύλακα	-5.626,75	-5.564,02	-6.003,24
Λοιπά έξοδα και φόροι	-30.887,68	-23.166,41	-5.655,62
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>-15.117,51</b>	<b>-177.385,93</b>	<b>44.883,09</b>

ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

**Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου**

Έκδοση νέων μεριδίων	279.860,93	836.587,34	136.786,11
Εξαγορές μεριδίων	-750.591,86	-215.068,75	-1.021.607,41
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-319.229,58	-878.420,40	-1.175.933,09
<b>Σύνολο</b>	<b>-789.960,51</b>	<b>-256.901,81</b>	<b>-2.060.754,39</b>

**Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 01.01-30.06****-805.078,02      -434.287,74      -2.015.871,30****Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12**

1.310.556,67      -553.578,35

**Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β+Γ)****-805.078,02      876.268,93      -2.569.449,65****ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**

1. Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων Περιόδου, συντάχθηκαν κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρίας, λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.

2. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.

3. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τους λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών και οι σχετικές γνωστοποιήσεις γίνονται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α.

Ειδικότερα :

α) Η αποτίμηση του παραστατικού τίτλου δικαιωμάτων κτήσης (warrant) των Τίτλων Α.Ε.Π. του Ελληνικού Δημοσίου έγινε με τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 28.06.2023 με βάση τις τιμές Bloomberg BGN.

β) Η αποτίμηση των Ομολόγων εξωτερικού έγινε με τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 28.06.2024 με βάση τις τιμές Bloomberg CBBT.

γ) Η αποτίμηση των Ομολόγων εσωτερικού έγινε με τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 28.06.2024 με βάση τις τιμές Bloomberg EXCH BGN και ASE.

4. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω κινητών αξιών έως την 28.06.2023, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2023-28.06.2024.

5. Η συνολική αξία των Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και επιμετρήθηκαν σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται σε 10.637.375,74 € και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισορών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά .

6. Η μετατροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιογράφων και των χρηματικών διαθεσίμων σε νόμισμα εκτός Ευρωζώνης έγινε με βάση τη τιμή του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 28.06.2024.

7. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.

8. Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα και οι δεδουλευμένοι τόκοι την 28.06.2024 αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία, η οποία δεν υπολείπεται της λογιστικής τους αξίας.

9. Η εταιρία δεν χρησιμοποίησε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα στη διάρκεια του έτους και επομένως το επίπεδο μόχλευσης του χαρτοφυλακίου ήταν μηδενικό.

10. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. Η πολιτική αποδοχών της NN ΑΕΔΑΚ, εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 337.20.02.2017 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της, στον σύνδεσμο [www.nnhellas.gr/nn-aedak](http://www.nnhellas.gr/nn-aedak).

11. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο πληρώνει στην Διαχειρίστρια Εταιρεία προμήθεια διαχείρισης, η οποία σε ετήσια βάση ανέρχεται σε ποσοστό μέχρι 1,50% και η οποία υπολογίζεται ημερησίως επί του καθαρού ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και καταβάλλεται στο τέλος κάθε μήνα. Κατά τη περίοδο που έληξε την 30/06/2024, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επιβαρύνθηκε με προμήθεια διαχείρισης σε ποσοστό 1,30%.

12. Η διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την NN Α.Ε.Δ.Α.Κ. ([site: https://www.nnhellas.gr/nn-aedak](https://www.nnhellas.gr/nn-aedak)).

Αθήνα 30/08/2024

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ  
ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ NN Α.Ε.Δ.Α.Κ.Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ  
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.





KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.  
Λεωφόρος Συγγρού 44  
117 42 Αθήνα, Ελλάδα  
Τηλέφωνο +30 210 6062100  
Φαξ: +30 210 6062111  
Email: info@kpmg.gr

## Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Προς τη Διοίκηση της  
«NN Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NN Ευρωπαϊκών Εταιρικών Ομολόγων».

### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως της περιόδου που έληξε την 30 Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχειρίσεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NN Ευρωπαϊκών Εταιρικών Ομολόγων», που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία «NN Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει τον Ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NN Ευρωπαϊκών Εταιρικών Ομολόγων» κατά την 30 Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

### Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.



## Έμφαση θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχειρίσεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισης της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

## Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχειρίσεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

## Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχειρίσεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχειρίσεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.





Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 30 Αυγούστου 2024

ΚΡΜG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.  
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Θεμιστοκλής Δεσίκος, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
ΑΜ ΣΟΕΛ 44471