

ΝΝ Ευρωπαϊκό Μετοχικό
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ: 157/6/23.12.1999 ΦΕΚ: 9/Β/13.01.2000
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΤΕΛΕΥΤΑΙΑΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗΣ: 446/21.03.2023
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			ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ
		ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ €.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO		
ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ						
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ						
Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Ι. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ						
Λοιποί Τίτλοι σε EURO						
GGB GOVT 15.10.2042(GDP)-ΑΕΠ	1.575,000	0,2430		382,73	0,00 %	0,00 %
				382,73	0,00 %	0,00 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ				382,73	0,00 %	0,00 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				382,73	0,00 %	0,00 %
ΙΙ. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ						
Αγγλία						
RECKITT BENCKISER GROUP PLC	3.750,000	42,8200	160.575,00	189.719,75	1,36 %	1,37 %
DIAGEO PLC	3.300,000	24,8950	82.153,50	97.064,56	0,70 %	0,70 %
LLOYDS BANKING GROUP PLC	90.000,000	0,5474	49.266,00	58.207,90	0,42 %	0,42 %
RELX PLC	2.600,000	36,3900	94.614,00	111.786,67	0,80 %	0,81 %
LONDON STOCK EXCHANGE GROUP	530,000	94,0000	49.820,00	58.862,45	0,42 %	0,43 %
EXPERIAN PLC	1.600,000	36,8600	58.976,00	69.680,29	0,50 %	0,50 %
HALEON PLC	7.600,000	3,2260	24.517,60	28.967,60	0,21 %	0,21 %
PEARSON PLC	3.870,000	9,9080	38.343,96	45.303,48	0,33 %	0,33 %
PRUDENTIAL PLC	4.200,000	7,1840	30.172,80	35.649,24	0,26 %	0,26 %
BRIT.PETROLEUM	25.000,000	4,7520	118.800,00	140.362,48	1,01 %	1,01 %
TESCO	10.000,000	3,0600	30.600,00	36.153,97	0,26 %	0,26 %
GLAXOSMITHKLINE	8.350,000	15,2950	127.713,25	150.893,51	1,08 %	1,09 %
HSBC HLDGS	26.700,000	6,8390	182.601,30	215.743,87	1,55 %	1,56 %
RIO TINTO	1.650,000	52,0100	85.816,50	101.392,40	0,73 %	0,73 %
ASTRAZENECA	2.260,000	123,5600	279.245,60	329.929,35	2,37 %	2,38 %
VODAFONE GROUP PLC	140.000,000	0,6976	97.664,00	115.390,25	0,83 %	0,83 %
GLENCORE PLC	16.000,000	4,5110	72.176,00	85.276,12	0,61 %	0,62 %
				1.870.383,89	13,44 %	13,51 %
Βέλγιο						
ANHEUSER-BUSCH INBEV SA/NV	620,000	54,1200		33.554,40	0,24 %	0,24 %
				33.554,40	0,24 %	0,24 %
Γαλλία						
BNP PARIBAS	2.050,000	59,5300		122.036,50	0,88 %	0,88 %
KERING	170,000	338,5000		57.545,00	0,41 %	0,42 %
WORLDLINE SA	4.150,000	10,1200		41.998,00	0,30 %	0,30 %
ALSTOM	5.460,000	15,7000		85.722,00	0,62 %	0,62 %
L'OREAL	180,000	410,0500		73.809,00	0,53 %	0,53 %
VINCI SA	790,000	98,3800		77.720,20	0,56 %	0,56 %
TELEPERFORMANCE	900,000	98,3400		88.506,00	0,64 %	0,64 %
AIR LIQUIDE SA	450,000	161,2800		72.576,00	0,52 %	0,52 %
SCHNEIDER ELECTRIC	800,000	224,3000		179.440,00	1,29 %	1,30 %

ENGIE	3.600,000	13,3350		48.006,00	0,34 %	0,35 %
SANOFI-SYNTHELABO	1.550,000	89,9400		139.407,00	1,00 %	1,01 %
TOTAL ENERGIES SA	3.000,000	62,3300		186.990,00	1,34 %	1,35 %
VEOLIA ENVIRONMENT	3.260,000	27,9200		91.019,20	0,65 %	0,66 %
LVMH MOET-HENNESSY LOUIS VUITTON	380,000	713,6000		271.168,00	1,95 %	1,96 %
COMPAGNIE DE SAINT-GOBAIN	1.030,000	72,6200		74.798,60	0,54 %	0,54 %
CAPGEMINI	190,000	185,7000		35.283,00	0,25 %	0,25 %
AXA SA	7.900,000	30,5700		241.503,00	1,74 %	1,74 %
				<u>1.887.527,50</u>	<u>13,56 %</u>	<u>13,63 %</u>
Γερμανία						
HENKEL AG & CO KGAA VORZUG	1.230,000	83,2200		102.360,60	0,74 %	0,74 %
ALLIANZ SE-REG	550,000	259,5000		142.725,00	1,03 %	1,03 %
INFINEON TECHNOLOGIES AG	2.600,000	34,3050		89.193,00	0,64 %	0,64 %
DHL GROUP	1.550,000	37,7900		58.574,50	0,42 %	0,42 %
VONOVIA SE	1.640,000	26,5500		43.542,00	0,31 %	0,31 %
DEUTSCHE BOERSE AG	175,000	191,1000		33.442,50	0,24 %	0,24 %
MUENCHENER RUE	100,000	467,0000		46.700,00	0,34 %	0,34 %
DEUTSCHE BANK	3.100,000	14,9080		46.214,80	0,33 %	0,33 %
MERCEDES-BENZ GROUP AG	820,000	64,5700		52.947,40	0,38 %	0,38 %
COMMERZBANK	7.000,000	14,1850		99.295,00	0,71 %	0,72 %
SIEMENS AG	570,000	173,7200		99.020,40	0,71 %	0,71 %
BAYER AG-REG	8.500,000	26,3800		224.230,00	1,61 %	1,62 %
VOLKSWAGEN AG-PREF	850,000	105,4000		89.590,00	0,64 %	0,65 %
SAP SE	1.500,000	189,5200		284.280,00	2,04 %	2,05 %
DEUTSCHE TELEKOM AG-REG	4.700,000	23,4800		110.356,00	0,79 %	0,80 %
BASF SE	1.800,000	45,1850		81.333,00	0,58 %	0,59 %
				<u>1.603.804,20</u>	<u>11,52 %</u>	<u>11,58 %</u>
Δανία						
NOVO NORDISK A/S	1.000,000	1.005,6000	1.005.600,00	134.844,12	0,97 %	0,97 %
GN STORE NORD A/S	1.260,000	194,1000	244.566,00	32.794,64	0,24 %	0,24 %
DANSKE BANK A/S	1.650,000	207,5000	342.375,00	45.910,16	0,33 %	0,33 %
ORSTED A/S	1.000,000	370,6000	370.600,00	49.694,94	0,36 %	0,36 %
NOVONESIS (NOVOZYMES) A/S-B SHARES	660,000	426,1000	281.226,00	37.710,49	0,27 %	0,27 %
TRYG A/S	1.430,000	152,2000	217.646,00	29.184,85	0,21 %	0,21 %
				<u>330.139,20</u>	<u>2,37 %</u>	<u>2,38 %</u>
Ελβετία						
ZURICH INSURANCE GROUP AG	200,000	479,1000	95.820,00	99.460,24	0,71 %	0,72 %
BARRY CALLEBAUT AG-REG	151,000	1.464,0000	221.064,00	229.462,32	1,65 %	1,66 %
RICHEMONT-CIE FINANCE	565,000	140,2500	79.241,25	82.251,66	0,59 %	0,59 %
ROCHE HOLDINGS	1.870,000	249,5000	466.565,00	484.290,01	3,48 %	3,50 %
NESTLE SA	5.150,000	91,7200	472.358,00	490.303,09	3,52 %	3,54 %
				<u>1.385.767,32</u>	<u>9,96 %</u>	<u>10,01 %</u>
Ισπανία						
IBERDROLA SA	16.494,000	12,1150		199.824,81	1,44 %	1,44 %
BANCO SANTANDER SA	12.500,000	4,3305		54.131,25	0,39 %	0,39 %
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTA	17.000,000	9,3520		158.984,00	1,14 %	1,15 %
				<u>412.940,06</u>	<u>2,97 %</u>	<u>2,98 %</u>
Ιταλία						
STMICROELECTRONICS NV	770,000	36,8750		28.393,75	0,20 %	0,21 %
UNICREDITO ITALIANO	2.300,000	34,6050		79.591,50	0,57 %	0,57 %
INTESA SANPAOLO	12.000,000	3,4710		41.652,00	0,30 %	0,30 %
ENEL SPA	15.600,000	6,4940		101.306,40	0,73 %	0,73 %
ENI SPA	3.000,000	14,3540		43.062,00	0,31 %	0,31 %
				<u>294.005,65</u>	<u>2,11 %</u>	<u>2,12 %</u>
Νορβηγία						
EQUINOR ASA	5.900,000	303,9500	1.793.305,00	157.355,77	1,13 %	1,14 %
DNB BANK ASA	4.400,000	209,7000	922.680,00	80.961,70	0,58 %	0,58 %
				<u>238.317,47</u>	<u>1,71 %</u>	<u>1,72 %</u>

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

Ολλανδία						
UNILEVER PLC	3.400,000	51,2800		174.352,00	1,25 %	1,26 %
STELLANTIS NV	22.350,000	18,4700		412.804,50	2,97 %	2,98 %
EXOR NV	1.870,000	97,7000		182.699,00	1,31 %	1,32 %
PROSUS NV	4.150,000	33,2600		138.029,00	0,99 %	1,00 %
UNIVERSAL MUSIC GROUP NV	1.020,000	27,7800		28.335,60	0,20 %	0,20 %
ARCELORMITTAL	3.200,000	21,3700		68.384,00	0,49 %	0,49 %
SHELL PLC	9.300,000	33,5950		312.433,50	2,24 %	2,26 %
ASML HOLDING NV	370,000	964,2000		356.754,00	2,56 %	2,58 %
				1.673.791,60	12,03 %	12,09 %
Πορτογαλία						
EDP-ENERGIAS DE PORTUGAL SA	29.000,000	3,4990		101.471,00	0,73 %	0,73 %
				101.471,00	0,73 %	0,73 %
Σουηδία						
VOLVO AB-B	800,000	271,1000	216.880,00	19.092,39	0,14 %	0,14 %
SKF AB - B SHARES	1.850,000	212,8000	393.680,00	34.656,45	0,25 %	0,25 %
HEXAGON AB-B SHS	2.880,000	119,6500	344.592,00	30.335,14	0,22 %	0,22 %
SWEDBANK AB - A SHARES	2.000,000	218,1000	436.200,00	38.399,58	0,28 %	0,28 %
ESSITY AKTIEBOLAG-B	1.100,000	271,4000	298.540,00	26.281,09	0,19 %	0,19 %
SKANSKA AB-B SHS	2.280,000	190,8000	435.024,00	38.296,05	0,28 %	0,28 %
SANDVIK AB	1.620,000	212,4000	344.088,00	30.290,77	0,22 %	0,22 %
				217.351,47	1,56 %	1,57 %
Φιλανδία						
NORDEA BANK ABP	3.100,000	11,1150		34.456,50	0,25 %	0,25 %
NESTE OYJ	700,000	16,6250		11.637,50	0,08 %	0,08 %
URPM-KYMMENE OYZ	1.040,000	32,6200		33.924,80	0,24 %	0,24 %
NOKIA OYJ	8.000,000	3,5585		28.468,00	0,20 %	0,21 %
				108.486,80	0,78 %	0,78 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ				10.157.540,56	72,98 %	73,34 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ						
Εταιρικά Ομόλογα σε EURO-FIX						
AON PLC 14.05.26 2,875%	100.000,000	98,2870		98.287,00	0,71 %	0,71 %
ALB 25.11.28 1,625%	300.000,000	90,9070		272.721,00	1,96 %	1,97 %
MYTILINEOS 01.12.24 2,50%	100.000,000	98,6100		98.610,00	0,71 %	0,71 %
GS 22.03.28 2,00%	150.000,000	94,8190		142.228,50	1,02 %	1,03 %
MACDONALD'S CORP 31.05.29 2,375%	200.000,000	94,9990		189.998,00	1,37 %	1,37 %
MERYFP 28/02/29 2,5%	100.000,000	92,2600		92.260,00	0,66 %	0,67 %
CMCSA 14.09.26 0,00%	150.000,000	92,7360		139.104,00	1,00 %	1,00 %
				1.033.208,50	7,42 %	7,46 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ				1.033.208,50	7,42 %	7,46 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				11.190.749,06	80,40 %	80,80 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				11.191.131,79	80,40 %	80,81 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ				11.191.131,79	80,40 %	80,81 %
ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ				10.188,53	0,07 %	0,07 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				5.535,51	0,04 %	0,04 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				15.724,04	0,11 %	0,11 %

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ				
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ				
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA CHF	25.091,30	26.044,53	0,19 %	0,19 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA DKK	1.212.546,83	162.594,28	1,17 %	1,17 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA EUR		325.209,45	2,34 %	2,35 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA GBP	507.612,27	599.745,11	4,31 %	4,33 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA NOK	86.022,01	7.548,11	0,05 %	0,05 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA SEK	987.437,76	86.926,16	0,62 %	0,63 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA USD	216,21	201,97	0,00 %	0,00 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ		1.208.269,61	8,68 %	8,72 %
ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ				
T/D PIRAEUS BANK 28/06/2024-03/07/2024 2,95%		1.503.685,29	10,80 %	10,86 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ		1.503.685,29	10,80 %	10,86 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ		2.711.954,90	19,48 %	19,58 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		13.918.810,73	99,99 %	100,50 %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ		-33.553,91		-0,24 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		-35.828,86		-0,26 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		-69.382,77	-0,50 %	-0,50 %
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		13.849.427,96		100,00 %
(Μερίδια 2,197,079.313 * 6.3036 EUR)				

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ 30.06.2024 ΚΑΙ 31.12.2023

	30/06/2024	31/12/2023	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	13.849.427,96	5.855.232,01	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	80,80 %	90,09 %	-9,29 %
A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
I. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ	0,00 %	0,00 %	0,00 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ	73,34 %	90,09 %	-16,75 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	7,46 %	0,00 %	7,46 %

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων	13.416,92	
II. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων	25.837,91	
III. Έσοδα Ομολογιών Ελληνικών Δανείων	7.209,92	
V. Μερίσματα Ξένων Μετοχών	212.850,66	
		259.315,41
B. ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
I. Κέρδη/Ζημιές από πωλήσεις χρεογράφων	-350.520,71	
III. Λοιπά Έσοδα Κεφαλαίου	5,44	
		-350.515,27
Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ		
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης	-167.649,18	
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής	-10.861,22	
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων	-14.674,94	
IV. Φόροι	-37.066,91	
VI. Έξοδα άρθρου 9 του Κανονισμού	-4.998,56	
		-235.250,81

Δ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Συναλλαγματικές Διαφορές	21.360,40	21.360,40
ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024		-305.090,27

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2024 - 30.06.2024**

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
NN Ευρωπαϊκό Μετοχικό		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	975.996,589	5.686.871,06
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	1.233.140,297	8.295.568,28
<u>Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024</u>	<u>-12.057,573</u>	<u>-74.714,92</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024 NN Ευρωπαϊκό Μετοχικό	2.197.079,313	13.907.724,42
<u>Ζημιές Περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024</u>		<u>-305.090,27</u>
Σύνολο Αξίας Μεριδίων		13.602.634,15
II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	10.941.877,22	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	11.191.131,79	
<u>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)</u>	<u>249.254,570</u>	
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	2.660.756,93	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	2.658.296,17	
<u>Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού</u>	<u>-2.460,760</u>	
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού		246.793,81
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		13.849.427,96
(Μερίδια 2,197,079.313 * 6.3036 EUR)		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) περιόδου	-305.090,27
Ζημιές εις Κεφάλαιο	-305.090,27

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
NN Ευρωπαϊκό Μετοχικό						
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.855.232,01		5.572.771,39		6.837.305,63	
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	975.996,5890		1.021.889,6790		1.053.973,6850	
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	5,9992		5,4534		6,4872	

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

Τα ποσοστά Επένδυσης του Αμοιβαίου σε Ομίλους Εταιρειών, κατά την 30.06.2024, ήταν εντός του νόμιμου 20% του Καθαρού Ενεργητικού.

Κατά την 30.06.2024 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ
ΟΜΙΛΟΣ EXOR	595.503,50	4,30 %
-- ΜΕΤΟΧΕΣ	595.503,50	4,30 %

Πίνακας Επενδύσεων Ομολογιακών Τίτλων (30/06/2024)

Εκδότης / Χώρα Έκδοσης / Ημ. Έκδοσης	Isin	Ανάκληση (Callability)	Πηγή Τιμολ.	Moody's	S&P	Fitch
Ομόλογα Σταθερού Επιτοκίου						
AON PLC / GB / 14/05/2014	XS1062493934	NAI 14/02/2026	CBBT	Baa2	A-	BBB+
ALBEMARLE NEW HOLDING / DE / 25/11/2019	XS2083147343	NAI 25/08/2028	CBBT	Baa3	BBB	BBB
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ / GR / 29/11/2019	XS2010038144	NAI 01/06/2024	CBBT		BB+	BB+
GOLDMAN SACHS GROUP INC/THE / US / 15/03/2018	XS1796209010	OXI	CBBT	A2	BBB+	A
MC DONALDS / US / 25/05/2022	XS2486285294	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	
MERCIALYS SA / FR / 17/02/2022	FR0014008JQ4	OXI	CBBT		BBB	
COMCAST CORP-CLASS A / US / 07/09/2021	XS2385397901	OXI	CBBT	A3	A-	A-

Πηγές Τιμών: Bloomberg Composite Bond Trading (CBBT)

I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 30.06.2024

(N.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	11.191.131,79	5.275.215,17	5.077.190,71
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	0,00	0,00	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	1.208.269,61	609.065,29	517.717,87
Προθεσμιακές Καταθέσεις	1.503.685,29	0,00	0,00
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	15.724,04	579,94	0,00
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	13.918.810,73	5.884.860,40	5.594.908,58
Υποχρεώσεις	-69.382,77	-29.559,56	-19.530,97
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	13.849.427,96	5.855.300,84	5.575.377,61
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2.197.079,313	975.996,589	1.021.889,679
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	6,3036	5,9992	5,4534
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	10.157.540,56	5.275.215,17	0,00
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	1.033.591,23	0,00	0,00
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	5.077.190,71
Σύνολο	11.191.131,79	5.275.215,17	5.077.190,71

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

(N.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>
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	245.903,93	44.528,28	0,00
Κέρδη/Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων	-329.160,31	1.322.368,92	0,00
Λοιτά εισοδήματα	13.416,92	1.356,70	148,47
Έξοδα διαχείρισης	-167.649,18	-71.274,96	-94.181,70
Έξοδα θεματοφύλακα	-10.861,22	-3.491,03	-3.766,64
Λοιτά έξοδα και φόροι	-56.740,41	-30.871,08	-5.061,54
Καθαρό εισόδημα	-305.090,27	1.262.616,83	-102.861,41
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	7.817.385,08	4.529,13	334.479,32
Εξαγορές μεριδίων	-74.714,92	-167.035,16	-95.269,41
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	246.793,81	-12.219,52	-1.150.432,10
Σύνολο	7.989.463,97	-174.725,55	-911.222,19

Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 01.01-30.06	<u>7.684.373,70</u>	<u>1.087.891,28</u>	<u>-1.014.083,60</u>
Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12		-805.430,65	-2.051.461,45
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β+Γ)	<u>7.684.373,70</u>	<u>282.460,63</u>	<u>-3.065.545,05</u>

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. Με βάση την από 28/2/24 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΕΔΑΚ, στις 4/4/24 καταρτίστηκε Σχέδιο Συγχώνευσης Αμοιβαίων Κεφαλαίων, με απορρόφηση του Α/Κ ΝΝ Ευρωπαϊκό Μικτό από το Α/Κ ΝΝ Ευρωπαϊκό Μετοχικό.
Το Σχέδιο Συγχώνευσης εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν 2/1968/17.5.204 Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και η συγχώνευση πραγματοποιήθηκε στις 25/6/2024, με τη σχέση ανταλλαγής να προσδιορίζεται από τις Καθαρές Τιμές Μεριδίων των δύο ΟΣΕΚΑ στις 21/6/2024.
3. 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.
4. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.
5. 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 των εισηγμένων αξιογράφων στα χρηματιστήρια εξωτερικού έγινε με βάση τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 28.06.2024.
β) Η αποτίμηση των Ομολόγων εξωτερικού έγινε με τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 28.06.2024 με βάση τις τιμές Bloomberg CBBT.
6. Η συνολική αξία των Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και επιμετρήθηκαν σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται σε 11.191.131,79 € και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισορών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
7. 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 .
8. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.
9. 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.
10. Η εταιρία δεν χρησιμοποίησε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα στη διάρκεια του έτους και επομένως το επίπεδο μόχλευσης του χαρτοφυλακίου ήταν μηδενικό.
11. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. Η πολιτική αποδοχών της ΝΝ 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.
12. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο πληρώνει στην Διαχειρίστρια Εταιρεία προμήθεια διαχείρισης, η οποία σε ετήσια βάση ανέρχεται σε ποσοστό μέχρι 3,00% 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 2,45%.
13. Η διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την ΝΝ Α.Ε.Δ.Α.Κ. (site: <https://www.nnhellas.gr/nn-aedak>)

Αθήνα 30/08/2024

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΝΝ 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 Ευρωπαϊκό Μετοχικό».

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως της περιόδου που έληξε την 30 Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχειρίσεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NN Ευρωπαϊκό Μετοχικό», 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 Ευρωπαϊκό Μετοχικό» 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

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχειρίσεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής 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 καθίσταται 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

Θεμιστοκλής Δεσίκος, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 44471