

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 01.01.2023 - 31.12.2023 (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 ΕΥΡΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ
ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ						
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ						
A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ						
Αγγλία						
NORILSK NICKEL PJSC-ADR	1.620,000	0,0100	16,20	14,66	0,00 %	0,00 %
ASOS PLC	1.950,000	4,2570	8.301,15	9.551,98	0,11 %	0,11 %
ASHTREAD GROUP PLC	450,000	54,6200	24.579,00	28.282,61	0,32 %	0,32 %
GLAXOSMITHKLINE	750,000	14,5020	10.876,50	12.515,39	0,14 %	0,14 %
LUKOIL PJSC	400,000	0,0100	4,00	3,62	0,00 %	0,00 %
NOVATEK OAO	175,000	0,0100	1,75	1,58	0,00 %	0,00 %
SURGUTNEFTGAZ-SP ADR	15.000,000	0,0100	150,00	135,75	0,00 %	0,00 %
ASTRAZENECA	270,000	106,0000	28.620,00	32.932,51	0,38 %	0,38 %
VODAFONE GROUP PLC	64.000,000	0,6856	43.878,40	50.490,08	0,58 %	0,58 %
ROSNEFT OIL	3.720,000	0,0100	37,20	33,67	0,00 %	0,00 %
RECKITT BENCKISER GROUP PLC	600,000	54,2000	32.520,00	37.420,17	0,43 %	0,43 %
				171.382,02	1,96 %	1,97 %
Αμερική						
COGNIZANT TECH SOLUTIONS-A	600,000	75,5300	45.318,00	41.011,76	0,47 %	0,47 %
EXXON MOBIL CORP	1.700,000	99,9800	169.966,00	153.815,38	1,76 %	1,77 %
AT&T INC	7.600,000	16,7800	127.528,00	115.409,95	1,32 %	1,33 %
DEERE & CO	220,000	399,8700	87.971,40	79.612,13	0,91 %	0,91 %
WESTERN UNION COMPANY	5.500,000	11,9200	65.560,00	59.330,32	0,68 %	0,68 %
KYNDRYL HOLDINGS INC	4.250,000	20,7800	88.315,00	79.923,08	0,91 %	0,92 %
BATH & BODY WORKS INC	600,000	43,1600	25.896,00	23.435,29	0,27 %	0,27 %
WARNER BROS DISCOVERY INC	1.838,000	11,3800	20.916,44	18.928,90	0,22 %	0,22 %
NEWMONT CORP	4.800,000	41,3900	198.672,00	179.793,67	2,05 %	2,07 %
UNION PACIFIC CORP	200,000	245,6200	49.124,00	44.456,11	0,51 %	0,51 %
ABBOTT LABORATORIES	300,000	110,0700	33.021,00	29.883,26	0,34 %	0,34 %
MORGAN STANLEY	660,000	93,2500	61.545,00	55.696,83	0,64 %	0,64 %
TRAVELERS COS INC/THE	100,000	190,4900	19.049,00	17.238,91	0,20 %	0,20 %
UNITED PARCEL SERVICE	400,000	157,2300	62.892,00	56.915,84	0,65 %	0,65 %
THERMO FISCHER SCIENTIFIC INC	130,000	530,7900	69.002,70	62.445,88	0,71 %	0,72 %
ALPHABET INC-A	2.800,000	139,6900	391.132,00	353.965,61	4,05 %	4,07 %
APPLE INC	1.900,000	192,5300	365.807,00	331.047,06	3,78 %	3,80 %
BANK OF AMERICA CORP	5.400,000	33,6700	181.818,00	164.541,18	1,88 %	1,89 %
CHEVRON CORP	1.000,000	149,1600	149.160,00	134.986,43	1,54 %	1,55 %
CITIGROUP INC	5.000,000	51,4400	257.200,00	232.760,18	2,66 %	2,67 %
GENERAL MOTORS CO	950,000	35,9200	34.124,00	30.881,45	0,35 %	0,35 %
INTEL CORP	3.180,000	50,2500	159.795,00	144.610,86	1,65 %	1,66 %
JPMORGAN CHASE & CO	1.400,000	170,1000	238.140,00	215.511,31	2,46 %	2,48 %
PEPSICO INC	500,000	169,8400	84.920,00	76.850,68	0,88 %	0,88 %
PFIZER INC	9.000,000	28,7900	259.110,00	234.488,69	2,68 %	2,69 %
WELLS FARGO & CO	1.200,000	49,2200	59.064,00	53.451,58	0,61 %	0,61 %
COCA-COLA CO/THE	1.300,000	58,9300	76.609,00	69.329,41	0,79 %	0,80 %
CISCO SYSTEMS	1.900,000	50,5200	95.988,00	86.866,97	0,99 %	1,00 %
3M COMPANY	2.500,000	109,3200	273.300,00	247.330,32	2,83 %	2,84 %
CATERPILLAR INC	170,000	295,6700	50.263,90	45.487,69	0,52 %	0,52 %
WHIRLPOOL CORP	200,000	121,7700	24.354,00	22.039,82	0,25 %	0,25 %

GOLDMAN SACHS GROUP INC	160,000	385,7700	61.723,20	55.858,10	0,64 %	0,64 %
GAP INC/THE	4.000,000	20,9100	83.640,00	75.692,31	0,87 %	0,87 %
QUALCOMM INC	600,000	144,6300	86.778,00	78.532,13	0,90 %	0,90 %
WALGREENS BOOTS ALLIANCE INC	6.000,000	26,1100	156.660,00	141.773,76	1,62 %	1,63 %
AMAZON.COM INC	1.230,000	151,9400	186.886,20	169.127,78	1,93 %	1,94 %
VISA INC-CLASS A SHARES	450,000	260,3500	117.157,50	106.024,89	1,21 %	1,22 %
ALIBABA GROUP HOLDING	600,000	77,5100	46.506,00	42.086,88	0,48 %	0,48 %
JOHNSON & JOHNSON	450,000	156,7400	70.533,00	63.830,77	0,73 %	0,73 %
MICROSOFT CORP	1.000,000	376,0400	376.040,00	340.307,69	3,89 %	3,91 %
PROCTER & GAMBLE CO/THE	600,000	146,5400	87.924,00	79.569,23	0,91 %	0,91 %
BAIDU INC-SPON ADR	500,000	119,0900	59.545,00	53.886,88	0,62 %	0,62 %
BRISTOL-MYERS SQUIBB CO	2.250,000	51,3100	115.447,50	104.477,38	1,19 %	1,20 %
BROADCOM LTD	91,000	1.116,2500	101.578,75	91.926,47	1,05 %	1,06 %
SCHWAB(CHARLES) CORP	800,000	68,8000	55.040,00	49.809,95	0,57 %	0,57 %
ABBVIE INC	270,000	154,9700	41.841,90	37.865,97	0,43 %	0,44 %
META PLATFORMS INC	200,000	353,9600	70.792,00	64.065,16	0,73 %	0,74 %
BIOGEN INC	250,000	258,7700	64.692,50	58.545,25	0,67 %	0,67 %
WALT DISNEY CO/THE	650,000	90,2900	58.688,50	53.111,76	0,61 %	0,61 %
ZOETIS INC	100,000	197,3700	19.737,00	17.861,54	0,20 %	0,21 %
AMERICAN EXPRESS CO	200,000	187,3400	37.468,00	33.907,69	0,39 %	0,39 %
JD.COM INC-ADR	2.000,000	28,8900	57.780,00	52.289,59	0,60 %	0,60 %
EXELIXIS INC	1.700,000	23,9900	40.783,00	36.907,69	0,42 %	0,42 %
HERBALIFE NUTRITION LTD	7.000,000	15,2600	106.820,00	96.669,68	1,10 %	1,11 %
VIATRIS INC	3.800,000	10,8300	41.154,00	37.243,44	0,43 %	0,43 %
SALESFORCE INC	300,000	263,1400	78.942,00	71.440,72	0,82 %	0,82 %
				5.474.859,26	62,57 %	62,90 %
Γαλλία						
ALSTOM	1.900,000	12,1800		23.142,00	0,26 %	0,27 %
WORLDLINE SA	1.000,000	15,6700		15.670,00	0,18 %	0,18 %
ENGIE	750,000	15,9180		11.938,50	0,14 %	0,14 %
VEOLIA ENVIRONMENT	820,000	28,5600		23.419,20	0,27 %	0,27 %
AXA SA	1.000,000	29,4900		29.490,00	0,34 %	0,34 %
KERING	25,000	399,0000		9.975,00	0,11 %	0,11 %
UBISOFT ENTERTAINMENT	600,000	23,1100		13.866,00	0,16 %	0,16 %
RUBIS SCA	700,000	22,5000		15.750,00	0,18 %	0,18 %
				143.250,70	1,64 %	1,65 %
Γερμανία						
BAYER AG-REG	1.200,000	33,6300		40.356,00	0,46 %	0,46 %
VOLKSWAGEN AG-PREF	100,000	111,8000		11.180,00	0,13 %	0,13 %
BASF SE	220,000	48,7800		10.731,60	0,12 %	0,12 %
HENKEL AG & CO KGAA VORZUG	170,000	72,8600		12.386,20	0,14 %	0,14 %
				74.653,80	0,85 %	0,86 %
Δανία						
NOVO NORDISK A/S	1.000,000	698,1000	698.100,00	93.668,24	1,07 %	1,08 %
DANSKE BANK A/S	900,000	180,4000	162.360,00	21.784,81	0,25 %	0,25 %
ORSTED A/S	500,000	374,3000	187.150,00	25.111,03	0,29 %	0,29 %
				140.564,08	1,61 %	1,61 %
Ελβετία						
ZURICH INSURANCE GROUP AG	25,000	439,6000	10.990,00	11.868,25	0,14 %	0,14 %
BARRY CALLEBAUT AG-REG	20,000	1.419,0000	28.380,00	30.647,95	0,35 %	0,35 %
ROCHE HOLDINGS	450,000	244,5000	110.025,00	118.817,49	1,36 %	1,37 %
NESTLE SA	800,000	97,5100	78.008,00	84.241,90	0,96 %	0,97 %
				245.575,59	2,81 %	2,82 %
Ιρλανδία						
ACCENTURE PLC-CL A	130,000	350,9100	45.618,30	41.283,53	0,47 %	0,47 %
				41.283,53	0,47 %	0,47 %
Ισπανία						
IBERDROLA SA	2.399,000	11,8700		28.476,13	0,33 %	0,33 %
				28.476,13	0,33 %	0,33 %
Ιταλία						
ENEL SPA	3.600,000	6,7300		24.228,00	0,28 %	0,28 %

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

				24.228,00	0,28 %	0,28 %
Νορβηγία						
EQUINOR ASA	750,000	322,1500	241.612,50	21.494,82	0,25 %	0,25 %
DNB BANK ASA	1.200,000	216,0000	259.200,00	23.059,47	0,26 %	0,26 %
				44.554,29	0,51 %	0,51 %
Ολλανδία						
EXOR NV	290,000	90,5000		26.245,00	0,30 %	0,30 %
STELLANTIS NV	2.700,000	21,1500		57.105,00	0,65 %	0,66 %
UNILEVER PLC	700,000	43,8550		30.698,50	0,35 %	0,35 %
PROSUS NV	1.080,000	26,9850		29.143,80	0,33 %	0,33 %
				143.192,30	1,64 %	1,65 %
Σουηδία						
ESSITY AKTIEBOLAG-B	900,000	250,0000	225.000,00	20.277,58	0,23 %	0,23 %
				20.277,58	0,23 %	0,23 %
Φιλανδία						
NORDEA BANK ABP	2.000,000	11,2260		22.452,00	0,26 %	0,26 %
				22.452,00	0,26 %	0,26 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ				6.574.749,28	75,14 %	75,54 %
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ETF Μετοχικά σε USD						
PROSHARES ULTRA VIX SHORT-TERM FUTURE	9.300,000	8,4400	78.492,00	71.033,48	0,81 %	0,82 %
ISHARES IN MSCI JAPAN INDEX FUND USD	7.650,000	64,1400	490.671,00	444.046,15	5,07 %	5,10 %
ISHARES MSCI HONG KONG ETF	4.000,000	17,3700	69.480,00	62.877,83	0,72 %	0,72 %
				577.957,46	6,61 %	6,64 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				577.957,46	6,61 %	6,64 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				7.152.706,74	81,75 %	82,18 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				7.152.706,74	81,75 %	82,18 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ				7.152.706,74	81,75 %	82,18 %
ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ				4.310,85	0,05 %	0,05 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				4.310,85	0,05 %	0,05 %
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ						
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA EUR				1.104.000,00	12,62 %	12,68 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA GBP			56.435,41	64.939,20	0,74 %	0,75 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA USD			468.328,57	423.826,76	4,84 %	4,87 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ				1.592.765,96	18,20 %	18,30 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ				1.592.765,96	18,20 %	18,30 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				8.749.783,55	100,00 %	100,53 %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				-20.908,98		-0,24 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ				-25.061,63		-0,29 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				-45.970,61	-0,53 %	-0,53 %
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				8.703.812,94		100,00 %
(Μερίδια 289,463.267 * 30.0688 EUR)						

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ 31.12.2023 ΚΑΙ 31.12.2022

	31/12/2023	31/12/2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	8.703.812,94	5.079.533,95	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	82,18 %	80,82 %	1,36 %
A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ	75,54 %	72,40 %	3,14 %
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	6,64 %	8,42 %	-1,78 %

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023

Α. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων		5.723,58
V. Μερισμάτα Ξένων Μετοχών		203.291,92
		209.015,50
B. ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
I. Κέρδη/Ζημιές από πωλήσεις χρεογράφων		-310.658,06
III. Λοιπά Έσοδα Κεφαλαίου		904,52
		-309.753,54
Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ		
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης		-210.235,67
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής		-11.317,09
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων		-20.176,90
IV. Φόροι		-48.543,16
VI. Έξοδα άρθρου 9 του Κανονισμού		-6.650,11
		-296.922,93
Δ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ		
Συναλλαγματικές Διαφορές		147.527,48
		147.527,48
ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023		-250.133,49

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2023 - 31.12.2023

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
NN Μετοχικό Διεθνών Αναπτυγμένων Αγορών		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2022	187.459,423	5.213.321,14
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023	124.612,059	4.132.391,30
<u>Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023</u>	<u>-29.453,569</u>	<u>-840.329,57</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2023 NN Μετοχικό Διεθνών Αναπτυγμένων	282.617,913	8.505.382,87
<u>Ζημιές Περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023</u>		<u>-244.132,85</u>
125-NN Μετοχ Διεθνών Αναπτυγμένων Αγορών(N)		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 01/01/2023	0,000	0,00
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023	13.060,457	382.000,00
<u>Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023</u>	<u>-6.215,103</u>	<u>-181.586,04</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2023 125-NN Μετοχ Διεθνών Αναπτυγμένων	6.845,354	200.413,96
<u>Ζημιές Περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023</u>		<u>-6.000,64</u>
Σύνολο Αξίας Μεριδίων		8.455.663,34
II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023	6.895.473,63	
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023	7.152.706,74	
<u>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)</u>	<u>257.233,110</u>	
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023	1.560.189,71	
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023	1.551.106,20	
<u>Σύνολο από Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού</u>	<u>-9.083,510</u>	
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού		248.149,60
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		8.703.812,94
(Μερίδια 289,463.267 * 30.0688 EUR)		

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

Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) περιόδου	-6.000,64
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) περιόδου	-244.132,85
Ζημιές εις Κεφάλαιο	-6.000,64
Ζημιές εις Κεφάλαιο	-244.132,85

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2023		ΧΡΗΣΗ 2022	
	01.01. -31.12.23	01.01. -31.12.22	01.01. -31.12.21	01.01. -31.12.21
NN Μετοχικό Διεθνών Αναπτυγμένων Αγορών				
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	8.494.987,63	5.079.533,95	5.372.097,35	
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	282.617,9130	187.459,4230	185.462,6860	
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	30,0582	27,0967	28,9659	
125-NN Μετοχ Διεθνών Αναπτυγμένων Αγορών(N)				
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	208.825,31	0,00	0,00	
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	6.845,3540	0,0000	0,0000	
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	30,5061	0,0000	0,0000	

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

Κατά την 31.12.2023 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ
EUROBANK SA	1.592.765,96	18,30 %
-- ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.592.765,96	18,30 %
ΟΜΙΛΟΣ ΕΧΟΡ	83.350,00	0,96 %
-- ΜΕΤΟΧΕΣ	83.350,00	0,96 %

I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 31.12.2023

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	7.152.706,74	4.105.516,18	4.770.830,70
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	0,00	0,00	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	1.592.765,96	984.537,05	604.351,41
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	4.323,02	3.279,56	4.378,65
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	8.749.795,72	5.093.332,79	5.379.560,76
Υποχρεώσεις	-45.970,61	-13.798,84	-7.463,40
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	8.703.812,94	5.079.533,95	5.372.097,36
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	289.463,267	187.459,423	185.462,686
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	30,0688	27,0967	28,9659
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	7.152.706,74	4.105.516,18	4.770.830,70
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	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	0,00
Σύνολο	7.152.706,74	4.105.516,18	4.770.830,70

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 31.12.2023

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

	01.01.-31.12.23	01.01.-31.12.22	01.01.-31.12.21
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	204.196,44	80.224,80	89.287,63
Κέρδη/Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων	-163.130,58	414.433,67	609.530,57
Λοιπά εισοδήματα	5.723,58	368,21	1.573,58
Έξοδα διαχείρισης	-210.235,67	-25.752,84	-25.316,00
Έξοδα θεματοφύλακα	-11.317,09	-7.210,79	-7.088,51
Λοιπά έξοδα και φόροι	-75.370,17	-35.067,72	-32.938,11
Καθαρό εισόδημα	-250.133,49	426.995,33	635.049,16

Β. Κατάσταση Λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου

Έκδοση νέων μεριδίων	3.946.731,25	1.016.124,39	486.567,38
Εξαγορές μεριδίων	-1.021.915,61	-979.411,31	-584.335,23
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	248.149,60	-131.963,19	661.649,15
Σύνολο	3.172.965,24	-95.250,11	563.881,30
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)	2.922.831,75	331.745,22	1.198.930,46

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων Χρήσεως, 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 γίνεται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α.
Ειδικότερα: Η αποτίμηση των εισηγμένων αξιογράφων στα χρηματιστήρια εξωτερικού έγινε με βάση τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 29.12.2023.
4. Η συνολική αξία Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και επιμετρήθηκαν σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών ανέρχεται σε 7.152.706,74 € και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισορών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
5. Τα Μεριδία των διαπραγματευσίμων Αμοιβαίων Κεφαλαίων Εξωτερικού αποτιμήθηκαν με βάση τις τιμές κλεισίματος της 29.12.2023.
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 29.12.2023.
7. Οι επενδύσεις στις Η.Π.Α. ξεπερνούν σε ποσοστό το 35% του συνολικού Ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.
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 29.12.2023 αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας τους.
10. Η Εταιρία, για λογαριασμό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, δεν χρησιμοποίησε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα στη διάρκεια του έτους και επομένως το επίπεδο μόχλευσης των χαρτοφυλακίων ήταν μηδενικό.
11. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2023, μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
12. Η Εταιρία προκειμένου να υπολογίσει τη συνολική έκθεση σε κίνδυνο ακολουθεί τη μέθοδο της Σχετικής Δυνητικής Ζημίας (Relative Value At Risk ή Relative VaR). Για τον υπολογισμό της σχετικής δυνητικής ζημίας (Relative VaR) χρησιμοποιούνται δεδομένα ενός έτους, με 99% διάστημα εμπιστοσύνης, ένα μήνα διακράτηση χρηματοπιστωτικών μέσων και μέγιστη επιτρεπόμενη σχετική δυνητική ζημία που δεν θα ξεπερνά το 200% της σχετικής δυνητικής ζημίας του Δείκτη Αναφοράς, τα οποία ενσωματώνονται σε μεθοδολογία προσομοίωσης, γνωστή ως Monte Carlo.
Για τον υπολογισμό της Σχετικής Δυνητικής Ζημίας, η Εταιρία χρησιμοποιεί ως δείκτη αναφοράς (benchmark) τον δείκτη MSCI World σε ευρώ (Bloomberg ticker: MXWO Index) που περιλαμβάνει πάνω από 1.600 μετοχές στις παγκόσμιες αναπτυσσόμενες αγορές, με ιδιαίτερη βαρύτητα στις ΗΠΑ.
Την 29.12.2023 το VaR του Α/Κ ήταν 319.779,44 ευρώ και το αντίστοιχο του Δείκτη Αναφοράς 346.357,86 ευρώ, δηλαδή η Σχετική Δυνητική Ζημία του Α/Κ ήταν 7,7% μικρότερη από αυτή του benchmark ή το 92,3% αυτού. Το υψηλότερο επίπεδο στο υπό εξέταση διάστημα ήταν το 124,8% στις 22.11.2023 (VaR χαρτοφυλακίου 360.869,64 ευρώ και VaR δείκτη αναφοράς 289.106,45 ευρώ). Το χαμηλότερο ανήλθε στο 90,7% στις 20.12.2023 (VaR χαρτοφυλακίου 314.396,49 ευρώ και VaR δείκτη αναφοράς 346.598,64 ευρώ). Η μέση τιμή διαμορφώθηκε στο 105,7% (μέσο VaR χαρτοφυλακίου 302.097,01 ευρώ και μέσο VaR δείκτη αναφοράς 285.791,30 ευρώ).
13. Πληροφορίες σχετικές με τις καταβληθείσες από την Εταιρία αποδοχές για την χρήση 2023:
α) Το συνολικό ύψος των αποδοχών που κατέβαλε η Εταιρία στο προσωπικό της για την χρήση 2023 :
ανήλθε σε €305.476,34, εκ των οποίων €277.425,34 για σταθερές αποδοχές και €28.051,00 για μεταβλητές αποδοχές.
β) Ο συνολικός αριθμός δικαιούχων των ως άνω αποδοχών ανέρχεται σε : έξι (6) εργαζόμενους .
γ) Το συνολικό ποσό αποδοχών (σταθερών και μεταβλητών) ανά κατηγορίες υπαλλήλων / στελεχών της Εταιρίας είναι το εξής:
-Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν έλαβαν αμοιβές.
-Οι Διαχειριστές Αμοιβαίων Κεφαλαίων και οι Υπεύθυνοι Υπηρεσιών Ελέγχου έλαβαν το συνολικό ποσό των €181.065,82, εκ των οποίων €157.217,82 για σταθερές αποδοχές και €23.848,00 για μεταβλητές αποδοχές.
-Τα υπόλοιπα στελέχη της Εταιρίας, που δεν αναφέρονται στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρίας, έλαβαν το συνολικό ποσό των €124.410,52, εκ των οποίων €120.207,52 για σταθερές αποδοχές και €4.203,00 για μεταβλητές αποδοχές.
14. Το αμοιβαίο κεφάλαιο δεν έχει ως στόχο βιώσιμες επενδύσεις ή δεσμευτικά περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά όπως ορίζονται στον κανονισμό (ΕΥ) 2019/2088 περί γνωστοποιήσεων αειφορίας στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών (Κανονισμός SFDR).

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

Αθήνα 26/04/2024

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 Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της
NN Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων για λογαριασμό των μεριδιούχων του
Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NN ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΔΙΕΘΝΩΝ ΑΝΑΠΤΥΓΜΕΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NN ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΔΙΕΘΝΩΝ ΑΝΑΠΤΥΓΜΕΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ» (η Έκθεση Διαχειρίσεως) της 31 Δεκεμβρίου 2023, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του NN Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων (η «Διαχειρίστρια Εταιρεία») η οποία περιλαμβάνει τον Ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NN ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΔΙΕΘΝΩΝ ΑΝΑΠΤΥΓΜΕΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για το έτος 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), που 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 Διαχείρισεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως 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, 29 Απριλίου 2024

ΚΡΜG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Θεμιστοκλής Δεσίκος, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 44471